

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Alunaut OÜ

registrikood: 10052015

tänava/talu nimi, Tankla

maja ja korteri number:

küla: Tornimäe küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94501

telefon: +372 56631995

e-posti aadress: alunaut@alunaut.ee

veebilehe aadress: www.alunaut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Alunaut OÜ, asutatud 21.06.1996.a., on 100% Eesti kapitalile kuuluv ettevõtte.

OÜ Alunaut peamiseks tegevusalaks on alumiiniumist väikelaevade ja väikeste laevade tootmine. Lisaks tehakse laevade remonti ja hooldust ning muid metallitöid.

Ettevõtte haldab kogu tootmisprotsessi, s.t. projekteerimisest kuni klientidele üleandmiseni, realiseerides kliendi nõudmised ja tagades laevade kõrge kvaliteedi. Ettevõtte eesmärk on pakkuda klientidele „võtmed kätte“ täislahendusi, kasutades kaasaegseid materjale ja tehnilisi lahendusi.

Ettevõtte klientideks on eelkõige Euroopa riikide, s.h. Eesti riiklikud organisatsioonid nagu politsei, kaitsevägi, pääste- ja sadamateenistused.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte 2023.a. müügitulu oli 3 535 539 eurot, millest 9,58/% moodustas riigisisene käive ja 90,42% eksport. Ettevõtte kogukäive võrreldes 2022.a. kasvas 57,65%, s.h. riigisisene käive vähenes 73,97 tuhande euro võrra ja eksport kasvas 1 218,88 tuh. euro võrra. Euroopa Liidu riikidesse (va. Eesti) müügikäive oli 3 194,73 tuhat eurot, müük väljaspoole Euroopa Liidu riike 2,19 tuh. eurot.

Ettevõtte laevaehituse käive oli 2023.a. 3 032 910,00 eurot, väikelaevaehituse käive 303 698,00 eurot, mis on vastavalt 85,78% ja 8,59% kogu käibest. Tellijatele anti üle 19 veesõidukit, s.h. 15 EU riikidesse ja 4 Eestisse. Väikelaevade remondi ja hoolduse käive moodustas 179,39 tuhat eurot, s.h. eksport 149,41 tuh. eurot.

Käibe järgi oli ekspordi peamiseks sihtriigiks 2023.a. Holland (3 044,1 tuh. Eurot), millele järgnes Saksamaa (146 63 tuh. eurot) ja Läti (4,0 tuhat eurot).

Ettevõtte muud äritulud olid 4,9 tuhat eurot ja ärikulud 3 119,74 tuh. eurot, mida korrigeeriti lõpetamata toodangu jäägiga, summas -270,97 tuhat eurot.

Ettevõtte põhivara kulum moodustas 24,51 tuhat eurot.

Ettevõtte puhaskasum oli 2023.a. 95,14 tuhat eurot.

OÜ Alunaut 2023.a. majandustegevuse olulisemad finantssuhtarvud

Finantssuhtarv	2022	2022
1. Puhasrentaablus % (puhaskasum / netokäive x 100)	2,69%	1,08%
2. Varade rentaablus % (puhaskasum / koguvara x 100)	4,60%	1,02%
3. Omakapitali rentaablus % (puhaskasum / omakapital x 100)	25,16%	8,58%
4. Võlakordaja (kohustused / koguvara)	0,80	0,90

Investeeringud

2023.a. investeeriti materiaalsesse põhivarasse 75,2 tuh. eurot ja immateriaalsesse põhivarasse 0,8 tuh. eurot.

Personal

2023.a. oli OÜ Alunaut keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 20,96 töötajat. Seisuga 31.12.2023 oli töötajate nimekirjas 24 töötajat, s.h. üks osalise tööajaga töötaja. Ettevõtte tööjõukulud suurenesid 112,11 tuh. euro võrra, moodustades 2023.a. 645,9 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse liikmetele ei ole juhatuse liikme tasu makstud.

Riskid

Majanduskeskkonna risk

2023.a. ei mõjutanud ettevõtte tegevust COVID-19 viiruse levik ja ettevõtte ei ole pidanud tootmistegevuses muudatusi tegema. Ülemaailmsest pandeemiast tulenevalt süvenenud erinevate komponentide tarneprobleemid (kättesaadavus ja tarnete kiirus) leevenesid 2022.a. lõpul ja 2023.a. alguses ning kiirenenud sisendite hinnatõus on pidurdunud. Sellest hoolimata esineb ootamatuid tarnetõrkeid, mis mõjutavad ettevõtte majandustegevust.

24. veebruaril 2022.a. alanud sõda Ukrainas ei ole otseselt ettevõtte tegevust mõjutanud, sest ettevõttel ei ole ärihuvisid Ukrainas, Venemaal ega Valgevenes. Kuid on tekitanud ebakindlust tellijates ja tõstnud sisendite hindu. Hinnatõusu mõju on tuntav pikaajaliste fikseeritud hindadega lepingute puhul, tellijate ebakindlus võib realiseeruda uute lepingute hankimisel.

Ebastabiilsemaks on muutunud ka Eesti üldine majanduskeskkond. Maksutõusud, otsustamata maksumuudatused, suurenev halduskoormus (terendav kestlikkuse aruanne kõikidele ettevõtetele), jne ei loo ettevõtja jaoks positiivset ärikeskkonda. Euribori kõrge tase koos riiklike (MES, Kredex) käenduste ja laenude kõrgete intressidega nõrgestavad ettevõtte konkurentsivõimet Kesk-Euroopa riigihangetel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024.a. jätkab ettevõtte omatoodangu uute mudelite väljatöötamist ja turule toomist. Samuti jätkatakse olemasolevate mudelite arendamist. 2024.a. tarnitakse Hollandi Kaitseministeeriumile viimased neli A7FRB-d (*Fast Rescue Boat*), (lepingu kogu maht 19 A7FRB-s maksumusega 4,4 milj. eurot, koos lisadega 4,8 milj. eurot). 2023.a. sõlmiti Hollandi Kaitseministeeriumiga lepingu lisa täiendava 20-nda A78FRB tarneks 2024.a.

2024.a. kevadel plaanitakse kliendile üle anda A10 RIB, mis on juba teine samale kliendile ehitatud A10RIB. Jätkatakse aktiivselt osalemist erinevatel väljakuulutatud hangetel ja erialamessidel: BOOT 24 Düsseldorf (Eesti ühisstend) ja Tallinna Meremess.

2024.a. märtsis läbis ettevõtte kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemide sertifitseerimisaudi vastavalt standarditele ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015. Sertifikaadi olemasolu on ettevõttele väga oluline, sest tagab klientidele ja teistele huvipooltele, et tootmine ja teenus toimub vastavalt nõuetele ning on kõrge kvaliteediga järgides kõiki keskkonnavalaseid nõudeid. Sertifikaatide omamine on vajalik ka osalemiseks avalikel hangetel nii kodu kui välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 382	74 298	2
Nõuded ja ettemaksed	331 434	96 302	3
Varud	1 339 759	1 876 204	4
Kokku käibevarad	1 673 575	2 046 804	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	387 517	335 067	6
Immateriaalsed põhivarad	5 013	6 021	7
Kokku põhivarad	392 530	341 088	
Kokku varad	2 066 105	2 387 892	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	434 529	715 342	8,14
Võlad ja ettemaksed	1 138 120	1 264 727	9,14
Kokku lühiajalised kohustised	1 572 649	1 980 069	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	103 746	113 248	9,14
Võlad ja ettemaksed	11 658	11 658	14
Kokku pikaajalised kohustised	115 404	124 906	
Kokku kohustised	1 688 053	2 104 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 600	22 600	
Kohustuslik reservkapital	2 260	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 057	236 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 135	24 267	
Kokku omakapital	378 052	282 917	
Kokku kohustised ja omakapital	2 066 105	2 387 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 535 539	2 242 691	10
Muud äritulud	4 935	4 406	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-270 969	76 034	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 287 209	-1 591 076	11
Mitmesugused tegevuskulud	-139 015	-99 051	12
Tööjõukulud	-645 908	-533 801	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 509	-32 185	7
Muud ärikulud	-23 098	-1 163	
Ärikasum (kahjum)	149 766	65 855	
Intressikulud	-54 442	-37 717	
Muud finantstulud ja -kulud	-189	-3 871	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 135	24 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 135	24 267	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Alunaut OÜ on koostanud väikeettevõtja aruande.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (European Central Bank) valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (European Central Bank) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõute laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõute individuaalne hindamine ei ole nõute arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõute osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõute allahindlussumma on vahe nende nõute bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõute bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõute laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilvalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha

arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid. Poolelioleva toodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali maksumus, transpordikulu, sisseostetud teenuste kulu, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmiseseadmete amortisatsioon, tootmishoone rendikulu, remondikulu, tootmisega seotud töötajate töötasud).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000,00 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagasatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruande perioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni-määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte, nt. maa ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. Kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse samadel põhimõtetel, mis materiaalsel põhivara. Immateriaalseks põhivaraks loetakse tarkvaralitsentse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad ka ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatega, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetus-maksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovada majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega on tegemist juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Alunaut seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Alates 2021.a. algusest hüppeliselt tõusnud materjalide hinnad (alumiinium, kinnitusvahendid, puit jne) ning pikenenud tarneajad ja komponentide tarnetõrked võivad endiselt mõjutada ettevõtte majandustulemusi ning lepingute täitmisel tähtaegadest kinnipidamist (eriti enne 2021.a. sõlmitud lepingud) ning lepingute tulemuslikkust.

24. veebruaril 2022.a. alanud Ukraina sõda on kaasa toonud materjalide jm sisendite (nt. kütus) kallinemise ja süvendanud materjalide ja muude komponentide kättesaadavust.

Oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda mõju sellisel määral, et ettevõtte jätkusuutlikkus oleks ohus.

Ettevõtte ei ole lepingupartnereid Venemaal ega Valgevenes. Samuti puuduvad ärisuhted sanktsioonide all olevate isikutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	56	390
Arvelduskontod	2 326	73 908
Kokku raha	2 382	74 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	312 360	312 360
Ostjatelt laekumata arved	312 360	312 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 166	10 166
Muud nõuded	1 065	1 065
Viitlaekumised	1 065	1 065
Ettemaksed	7 843	7 843
Tulevaste perioodide kulud	7 843	7 843
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 434	331 434
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 740	60 740
Ostjatelt laekumata arved	60 740	60 740
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 969	22 969
Muud nõuded	412	412
Viitlaekumised	412	412
Ettemaksed	12 181	12 181
Tulevaste perioodide kulud	12 181	12 181
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 302	96 302

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	413 910	661 594
Tooraine ja materjal	406 988	657 144
Keevitusgaas	262	60
Keevitustraad	1 234	1 793
Pooltooted	5 426	2 597
Lõpetamata toodang	876 291	1 147 358
Lõpetamata toodang	876 291	1 147 358
Valmistoodang	43 694	43 597
Valmistoodang	43 694	43 597
Müügiks ostetud kaubad	758	0
Müügiks ostetud kaubad	758	0
Ettemaksed varude eest	5 106	23 655
Ettemaksed tarnijatele	5 106	23 655
Kokku varud	1 339 759	1 876 204

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	323		11 683	
Üksikisiku tulumaks		8 352		5 947
Erisoodustuse tulumaks		41		79
Sotsiaalmaks		14 046		21 051
Kohustuslik kogumispension		558		521
Töötuskindlustusmaksed		1 057		784
Maamaks				16
Ettemaksukonto jääk	9 843		11 286	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 166	24 054	22 969	28 398

Lõivu ja tagatise konto jääk 17,89

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtja maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning ettevõtte 31.12.2023 lõppenud majandusaasta aruanne vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtjale olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	12 487	354 600	53 923	4 834	187 065	245 822	27 324	640 233
Akumuleeritud kulum	0	-65 773	-25 180	-4 692	-168 503	-198 375	-21 099	-285 247
Jääkmaksumus	12 487	288 827	28 743	142	18 562	47 447	6 225	354 986
Ostud ja parendused							719	719
Muud ostud ja parendused							719	719
Amortisatsioonikulu	0	-7 092	-4 671	-142	-7 328	-12 141	-1 405	-20 638
31.12.2022								
Soetusmaksumus	12 487	354 600	53 923	4 834	187 065	245 822	28 043	640 952
Akumuleeritud kulum	0	-72 865	-29 851	-4 834	-175 831	-210 516	-22 504	-305 885
Jääkmaksumus	12 487	281 735	24 072	0	11 234	35 306	5 539	335 067
Ostud ja parendused			49 525		9 652	59 177	16 000	75 177
Muud ostud ja parendused			49 525		9 652	59 177	16 000	75 177
Amortisatsioonikulu		-7 092	-6 641		-7 177	-13 818	-1 817	-22 727
Müügid (jääkmaksumuses)			0			0		0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	12 487	354 600	99 229	4 834	196 717	300 780	44 043	711 910
Akumuleeritud kulum	0	-79 957	-32 273	-4 834	-183 008	-220 115	-24 321	-324 393
Jääkmaksumus	12 487	274 643	66 956	0	13 709	80 665	19 722	387 517

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 417	0
Transpordivahendid	2 417	0
Kokku	2 417	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	25 460	1 219	60 001	86 680
Akumuleeritud kulum	-17 394	-1 219	-50 500	-69 113
Jääkmaksumus	8 066	0	9 501	17 567
Amortisatsioonikulu	-2 546	0	-9 000	-11 546
31.12.2022				
Soetusmaksumus	25 460	1 219	60 001	86 680
Akumuleeritud kulum	-19 940	-1 219	-59 500	-80 659
Jääkmaksumus	5 520	0	501	6 021
Ostud ja parendused	774			774
Amortisatsioonikulu	-1 281		-501	-1 782
31.12.2023				
Soetusmaksumus	26 234	1 219	60 001	87 454
Akumuleeritud kulum	-21 221	-1 219	-60 001	-82 441
Jääkmaksumus	5 013	0	0	5 013

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB käibekapitali laen	200 000	200 000			6,816%	euro	2024
Laenud eraisikust osanikelt	55 680	55 680			0-10%	euro	2024
Laenud juriidilisest isikust osanikult	102 500	102 500			0-14,6%	euro	2024
Muud tagatiseta laenud	32 656	32 656			0-10%	euro	2024
Lühiajalised laenud kokku	390 836	390 836					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank Investeerimislaen	113 138	38 790	74 348		6,799%	euro	2026
Muud pikaajalised laenud osanikelt	110		110				
Pikaajalised laenud kokku	113 248	38 790	74 458				
Kapitalirendikohustised kokku	34 191	4 903	29 288				
Laenukohustised kokku	538 275	434 529	103 746				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikust osanikelt	63 507	63 507			0-10%	euro	2024
Laenud juriidilisest isikust osanikult	80 389	80 389			0-14,6%	euro	2024
Muud tagatiseta laenud	32 656	32 656				euro	2024
SEB käibekapitali laen	500 000	500 000			4,59%	euro	2024
Lühiajalised laenud kokku	676 552	676 552					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank Investeerimislaen	151 928	38 790	113 138		3,53%	euro	2026
Muud pikaajalised laenud osanikelt	110		110				
Pikaajalised laenud kokku	152 038	38 790	113 248				
Laenukohustised kokku	828 590	715 342	113 248				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	12 487	12 487

Ehitised	274 643	281 735
Masinad ja seadmed	13 709	11 234
Kokku	300 839	305 456

Tagatised:

KOMMERTSPANT - TANKLA, TORNIMÄE KÜLA, SAAREMAA VALD, SAARE MAAKOND, SAAREMAA

TOOTMISMAA - 3839534, PAADI, TORNIMÄE KÜLA, SAAREMAA VALD, SAAREMAA

TÖÖSTUSHOONED - 2537834, TANKLA, TORNIMÄE KÜLA, SAAREMAA VALD, SAAREMAA

Garantiid:

Garantiikiri summas 97 910,70 eurot 13.03.2020 - 02.05.2025. Garantiikirja saaja AS SEB Banka

Käenduslepingud:

MES fikseeritud käendusleping - SEB Pank AS nõuete (käibekapitali laen 500 000,00 eurot, jääk seisuga 31.12.2023 - 200 000,00) täitmise tagamine 80% ulatuses põhivõlgnevust.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	431 515	419 857	11 658
Võlad töövõtjatele	70 734	70 734	
Maksuvõlad	24 054	24 054	
Muud võlad	43 881	43 881	
Muud viitvõlad	43 881	43 881	
Saadud ettemaksed	579 594	579 594	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 149 778	1 138 120	11 658

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	226 782	215 124	11 658
Võlad töövõtjatele	55 672	55 672	
Maksuvõlad	28 398	28 398	
Muud võlad	31 667	31 667	
Muud viitvõlad	31 667	31 667	
Saadud ettemaksed	933 866	933 866	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 276 385	1 264 727	11 658

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	338 615	264 648
Saksamaa	146 634	541 240
Holland	3 044 097	536 037
Läti	4 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 533 346	1 341 925
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 193	900 766
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 193	900 766
Kokku müügitulu	3 535 539	2 242 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30121- Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	303 698	233 301
3011-Laevaehitus	3 032 910	1 947 683
33151-Lõbusõidupaatide hooldus ja remont	179 391	49 183
25621-Mehaaniline metallitöötlus	1 305	1 821
46771-Metallijäätmete hulgimüük	3 006	2 066
77121-veokite rentimine ja kasutusrent	0	203
47991-Muu jaemüük väjaspool kauplusi, kioske ja turge	512	253
46901-Spetsialiseerimata hulgikaubandus	4 908	6 797
25119-Muude metallkonstruktsioonide ja osade tootmine	8 660	1 384
45191- Muud mootorsõiduk müük (sh haagis)	1 149	0
Kokku müügitulu	3 535 539	2 242 691

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 046 313	1 097 517
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	181	2 894
Energia	39 073	25 229
Elektrienergia	15 404	7 175
Soojusenergia	8 717	7 734
Kütus	14 952	10 320
Alltöövõtutööd	141 192	405 154
Transpordikulud	38 887	51 802
Üür ja rent	1 278	0
Muud	20 285	8 480
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 287 209	1 591 076

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 774	4 179
Veevarustusteenused	684	695
Mitmesugused bürookulud	6 246	6 777
Lähetuskulud	32 166	15 533
Koolituskulud	2 988	585
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 071	1 591
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 909	458
Muud	80 177	69 233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	139 015	99 051

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	490 139	403 574
Sotsiaalmaksud	155 769	130 227
Kokku tööjõukulud	645 908	533 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	19

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 136	72 963
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 700	85 589
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	16 000
Kokku laenukohustised	189 836	174 552
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 646	695

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 595	12 472
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 201	0
Kokku võlad ja ettemaksed	30 442	13 167

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	110	110
Kokku laenukohustised	110	110
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 658	11 658
Kokku võlad ja ettemaksed	11 658	11 658

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	128 752	44 320	100 000	73 072	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	87 157	72 087	73 655	85 589	9 254
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 000			16 000	
Kokku laenukohustised	231 909	116 407	173 655	174 661	9 254

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	73 072		6 827	66 245	4 863
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	85 589	100 000	77 889	107 700	9 301
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 000	0	0	16 000	1 201
Kokku laenukohustised	174 661	100 000	84 716	189 945	15 365

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 440		695
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	742	94	709
Kokku ostetud	15 182	94	1 404

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	72 737	58 862
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

Alunaut OÜ (registrikood: 10052015) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MURU	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alunaut OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Alunaut OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Alunaut OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

21.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Alunaut OÜ (registrikood: 10052015) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	21.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 135
Kokku	353 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353 192
Kokku	353 192

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 135
Kokku	353 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353 192
Kokku	353 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	3032910	85.78%	Jah
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	303698	8.59%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	179391	5.07%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	8660	0.24%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4908	0.14%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	3006	0.09%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1305	0.04%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	1149	0.03%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	512	0.01%	Ei