

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts ASWEGA

registrikood: 10097265

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 48
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10113

telefon: +372 6014125, +372 6014128

faks: +372 6014253

e-posti aadress: pearaamat@aswega.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Eraldised	17
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 18 Aktsiakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	18
Lisa 20 Muud äritulud	18
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 23 Tööjõukulud	19
Lisa 24 Olulised käibevara allahindlused	20
Lisa 25 Muud ärikulud	20
Lisa 26 Intressikulud	20
Lisa 27 Intressitulud	20
Lisa 28 Seotud osapooled	21
Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

2023.a. juhatuse tegevusaruanne

AS ASWEGA põhitegevuseks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus.

2023.aastal jätkus AS ASWEGA traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne seis ja turuosa kindlustamine. Müügitulu oli 1 253 297 EUR. Realisatsiooni üldmahust moodustab soojusmõõturite ja kulumõõtjate realisatsioon 3 %, teenused – 39 %, kinnisvara rentimine – 58 %.

2023.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 0 EUR.

	31.12.2023	31.12.2022
AS ASWEGA peamised finantssuhtarvud olid :		
Müügitulu (EUR)	1253297	1462230
Müügitulu kasv (%)	-14,0	5,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,29	0,27
Ärirentaablus (%)	43,0	76,0
Kasumi kasv (%)	-72,0	-54,0
ROA %	1,0	3,0
ROE %	1,0	4,0

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $\{(müügitulu\ 2023 - müügitulu\ 2022) / müügitulu\ 2022\} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Kasumi kasv = $(puhaskasum\ 2023 - puhaskasum\ 2022) / puhaskasum\ 2022 \times 100$

ROA % = $(puhaskasum / varad) \times 100$

ROE % = $(puhaskasum / omakapital) \times 100$

Keskmine töötajate arv 2023.a. oli 13 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 322 430 EUR. Juhatuse liikmetele maksti 2023. aasta eest tasusid kokku 89 520 EUR ja nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud.

Aastal 2024 AS ASWEGA planeeritakse laiendada realisatsiooniturgusid ning tõsta realisatsioonimahtu 10 % võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 114	42 304	2
Nõuded ja ettemaksed	116 472	78 111	3
Varud	55 983	38 095	5
Kokku käibevarad	205 569	158 510	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 229	11 229	7
Kinnisvarainvesteeringud	30 324 000	30 015 000	8
Materiaalsed põhivarad	354 484	366 260	9
Kokku põhivarad	30 689 713	30 392 489	
Kokku varad	30 895 282	30 550 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	331 176	180 860	11
Võlad ja ettemaksed	284 784	322 696	12
Eraldised	82 186	82 186	16
Kokku lühiajalised kohustised	698 146	585 742	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 523 703	2 563 990	11
Võlad ja ettemaksed	45 642	44 929	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 569 345	2 608 919	
Kokku kohustised	3 267 491	3 194 661	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 412 866	1 412 866	18
Kohustuslik reservkapital	150 498	150 498	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 792 974	24 825 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 453	967 268	
Kokku omakapital	27 627 791	27 356 338	
Kokku kohustised ja omakapital	30 895 282	30 550 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 253 297	1 462 230	19
Muud äritulud	453 486	1 110 518	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-583 098	-601 133	21
Mitmesugused tegevuskulud	-138 595	-141 830	22
Tööjõukulud	-432 412	-533 396	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 776	-14 609	
Olulised käibevara allahindlused	0	-136 803	
Muud ärikulud	-31 627	-35 900	25
Ärikasum (kahjum)	509 275	1 109 077	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-237 822	-141 811	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	271 453	967 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 453	967 268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	509 275	1 109 077	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 776	14 609	
Muud korrigeerimised	-190 283	-1 086 400	
Kokku korrigeerimised	-178 507	-1 071 791	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 361	60 191	
Varude muutus	-17 888	-19 299	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-63 843	-206 333	
Kokku rahavood äritegevusest	210 676	-128 155	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-118 717	-22 600	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 717	-22 598	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	144 000	300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-33 972	-32 715	
Makstud intressid	-211 177	-126 117	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101 149	141 168	
Kokku rahavood	-9 190	-9 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 304	51 889	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 190	-9 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 114	42 304	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	1 412 866	150 498	24 825 706	26 389 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			967 268	967 268
31.12.2022	1 412 866	150 498	25 792 974	27 356 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)			271 453	271 453
31.12.2023	1 412 866	150 498	26 064 427	27 627 791

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i ASWEGA 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seaduses mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Käesoleva aruande koostamisel olid esimesel korral rakendatud uuendatud 2011 aasta raamatupidamise toimkonna juhendid. Muudatusi üldpõhimõtetes seoses uuenenud RTJ rakendamisega ei toimunud.

AS-i ASWEGA kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

AS-i ASWEGA 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandevormide kategooria: Keskmise suurusega ettevõtja

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2023 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtte on kõik ettevõtte, mida kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- a) emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest;
- b) emaettevõtte on kontroll juhtimislepingu alusel.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on kõik ettevõtte, mille üle investorettvõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- a) investorettvõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- b) investorettvõtte on oluline mõju esindatuse kaudu tütar-ettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses

AS ASWEGA kajastab oma aruannetes investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse.

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsestest ja kaudsed kulud). Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootmismahust lähtudes.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Tallinnas asuvat hoonet. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber tema õiglasele väärtusele.

Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvarabüroo 1 Partner OÜ tellitud hindamisakt kinnisvarainvesteeringuna kajastatava hoone turuväärtuse kohta. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruande kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kasutatavad amortisatsiooninormid :

- honned , rajatised - 1 %,
- masinad ja seadmed ,inventaar - 5 % ,
- arvutustehnika - 20 %.

Amortisatsiooniarvestust alustatakse järgnevast kuust.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni kümme aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel on lähtutud eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- arenguväljaminekud - 10 %

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;

- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
 - tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
 - tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
 - tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
- Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. AS ASWEGA käsitleb seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva 31. detsember 2023.a koostamise kuupäeva 25. aprillil 2024.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	543	618
Arvelduskontod	32 571	41 686
Kokku raha	33 114	42 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93 365	93 365	
Ostjatelt laekumata arved	111 614	111 614	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 249	-18 249	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133	6
Muud nõuded	226	226	
Viitlaekumised	226	226	
Ettemaksed	22 748	22 748	
Tulevaste perioodide kulud	22 748	22 748	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 472	116 472	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	74 526	74 526	
Ostjatelt laekumata arved	279 761	279 761	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-205 235	-205 235	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	6
Ettemaksed	3 562	3 562	
Muud makstud ettemaksed	3 562	3 562	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 111	78 111	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	111 614	282 896
Ostjatelt laekumata arved	111 614	282 896
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 249	-205 236
Kokku nõuded ostjate vastu	93 365	77 660

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	55 983	38 095
Toodang	55 983	38 095
Kokku varud	55 983	38 095

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		348		73
Käibemaks		12 824		13 488
Üksikisiku tulumaks		7 861		8 843
Sotsiaalmaks		12 811		14 476
Kohustuslik kogumispension		162		238
Töötuskindlustusmaksed		292		581
Maamaks				22 103
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18 773		10 902
Ettemaksukonto jääk	133		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	53 071	23	70 704

Muud maksude maksuvõlad 31.12.2023.a.

Arvestatud sotsiaalmaks palgast summas 18373.00 ja arvestatud töötuskindlustusmaks summas 384.00 mida realselt välja makstakse 2024 aastal.

Arvestatud saastetasu välisõhk summas 16.00

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2021	11 229		11 229
31.12.2022	11 229		11 229
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2022	11 229		11 229
31.12.2023	11 229		11 229

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	28 906 000
Ostud ja parendused	22 600
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 086 400
31.12.2022	30 015 000
Ostud ja parendused	118 717
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	190 283
31.12.2023	30 324 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	723 425	992 267
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 039 720	698 671

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	656 017	192 390	848 407
Akumuleeritud kulum	-317 158	-150 380	-467 538
Jääkmaksumus	338 859	42 010	380 869
Amortisatsioonikulu	-7 213	-7 396	-14 609
31.12.2022			
Soetusmaksumus	656 017	117 161	773 178
Akumuleeritud kulum	-324 371	-82 547	-406 918
Jääkmaksumus	331 646	34 614	366 260
Amortisatsioonikulu	-6 657	-5 119	-11 776
31.12.2023			
Soetusmaksumus	656 017	117 161	773 178
Akumuleeritud kulum	-331 028	-87 666	-418 694
Jääkmaksumus	324 989	29 495	354 484

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	723 425	992 267
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	915 149	905 817
1-5 aasta jooksul	4 575 747	4 529 085
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	30 324 000	30 015 000
Kokku	30 324 000	30 015 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 593	12 179
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	12 696
1-5 aasta jooksul	0	45 374

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
leping	143 000	143 000			10	EUR	31.10.2024
eraisik	70 000	70 000			10	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	213 000	213 000					
Pikaajalised laenud							
Äripank laen	2 349 366	106 170	2 243 196		5+(6) kuu EURIBOR	EUR	23.10.2028
Pikaajalised laenud kokku	2 349 366	106 170	2 243 196				
Pikaajalised võlakirjad							
Äripank laen	292 513	12 006	79 207	201 300	5+(6) kuu EURIBOR	EUR	10.05.2032
Pikaajalised võlakirjad kokku	292 513	12 006	79 207	201 300			
Laenukohustised kokku	2 854 879	331 176	2 322 403	201 300			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisik	70 000	70 000			5	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000					
Pikaajalised laenud							
Äripank laen	2 374 850	102 011	2 272 839		5+(6) kuu EURI	EUR	23.10.2028
Äripank laen	300 000	8 849	77 311	213 840	5+(6) kuu EURI	EUR	10.05.2032
Pikaajalised laenud kokku	2 674 850	110 860	2 350 150	213 840			
Laenukohustised kokku	2 744 850	180 860	2 350 150	213 840			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	14 290 000	14 340 000
Ehitised	324 989	331 646
Kokku	14 614 989	14 671 646

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	121 481	121 481		13
Võlad töövõtjatele	56 793	56 793		14
Maksuvõlad	53 071	53 071		6
Muud võlad	35 380	35 380		20
Intressivõlad	26 645	26 645		
Muud viitvõlad	8 735	8 735		
Saadud ettemaksed	63 701	18 059	45 642	
Tulevaste perioodide tulud	63 701	18 059	45 642	
Kokku võlad ja ettemaksed	330 426	284 784	45 642	

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	136 678	136 678		13
Võlad töövõtjatele	33 518	33 518		14
Maksuvõlad	70 704	70 704		6
Muud võlad	32 974	32 974		20
Intressivõlad	15 694	15 694		
Muud viitvõlad	17 280	17 280		
Saadud ettemaksed	93 751	48 822	44 929	
Tulevaste perioodide tulud	93 751	48 822	44 929	
Kokku võlad ja ettemaksed	367 625	322 696	44 929	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	121 085	136 678
Kokku võlad tarnijatele	121 085	136 678

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	31 802	33 518
Puhkusetasude kohustis	24 991	0
Kokku võlad töövõtjatele	56 793	33 518

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressivõlad	26 645	26 645
Muud viitvõlad	8 735	8 735
Kokku muud võlad	35 380	35 380
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressivõlad	15 694	15 694
Muud viitvõlad	17 280	17 280
Kokku muud võlad	32 974	32 974

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2022
Kokku eraldised	82 186	82 186
Sealhulgas:		
Lühiajalised	82 186	82 186
Maksueraldis	20 761	20 761
Muud eraldised	61 425	61 425
	31.12.2022	31.12.2023
Kokku eraldised	82 186	82 186
Sealhulgas:		
Lühiajalised	82 186	82 186
Maksueraldis	20 761	20 761
Muud eraldised	61 425	61 425

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 851 542	20 634 379
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 212 885	5 158 595
Kokku tingimuslikud kohustised	26 064 427	25 792 974

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	1 412 866	1 412 866
Aktsiate arv (tk)	2 354 777	2 354 777
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 218 297	1 432 230
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 218 297	1 432 230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	30 000
Kõrgõzstan	35 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 000	30 000
Kokku müügitulu	1 253 297	1 462 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mõõte-katse- ja navigatsiooniseadmete tootmine	35 000	30 000
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	723 425	992 267
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	0	0
Hoonehalduse abitegevused	494 872	439 963
Kokku müügitulu	1 253 297	1 462 230

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	190 283	1 086 400
Kasum valuutakursi muutustest	2	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	34 326	15 597
Muud	228 875	8 521
Kokku muud äritulud	453 486	1 110 518

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-31 746	-27 419
Energia	-325 048	-380 134
Elektrienergia	-185 336	-254 549
Soojusenergia	-127 597	-116 316
Kütus	-12 115	-9 269
Veevarustusteenused	-16 415	-18 945
Maamaks	-72 576	-72 576
Hooldustööd	-38 042	-38 807
Koristus	-68 783	-58 796
Remondikulud	-29 924	-3 483
Muud	-564	-973
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-583 098	-601 133

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-8 848	-2 815
Lähetuskulud	-1 934	-8 133
Panga ja finantsteenused	-4 950	-13 029
Taatus, remont, hooldus	-106 250	-101 654
Auto kasutusrent	-16 613	-16 199
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-138 595	-141 830

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-310 362	-402 495
Sotsiaalmaksud	-104 705	-130 797
Erisoodustused	-1 016	-104
Kokku tööjõukulud	-416 083	-533 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 24 Olulised käibevara allahindlused (eurodes)

	2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	-136 803
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	-136 803
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-205 235	-70 432
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	2 000
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-136 803
Lootusetuks tunnistatud nõuded	186 986	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-18 249	-205 235

Lisa 25 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-122	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-20 177	-24 460
Muud kulud	-1 208	-991
Kingitused ja annetused	0	-1 000
Külaliste või koostööpartnerite toitlustamine, transpordi jne	-10 120	-9 449
Kokku muud ärikulud	-31 627	-35 900

Lisa 26 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-237 822	-141 811
Kokku intressikulud	-237 822	-141 811

Lisa 27 Intressitulud (eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	0	2
Kokku intressitulud	0	2

Lisa 28 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	77 000	73 797
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 000	0
Kokku laenukohustised	220 000	73 797

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000		70 000	3 797
Kokku laenukohustised	70 000	10 000	70 000	3 797

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 ettevõtjad	70 000			70 000	7 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	144 000	1 000	144 000	3 000
Kokku laenukohustised	70 000	144 000	1 000	214 000	10 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 750	21 000
Kokku müüdid	21 750	21 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	89 520	98 280

Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Aswega AS koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

aktsiaselts ASWEGA (registrikood: 10097265) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIDIA TURU	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts ASWEGA aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts ASWEGA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie

arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Olga Kuznetsova

Vandeaudiitori number 395

Osaühing Audiitorbüroo K&K

Audiitorettevõtja tegevusloa number 154

Mustamäe tee 5, Tallinn, Harju maakond, 10616

28.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts ASWEGA (registrikood: 10097265) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KUZNETSOVA	Vandeaudiitor	28.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 792 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 453
Kokku	26 064 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 064 427
Kokku	26 064 427

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 792 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 453
Kokku	26 064 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 064 427
Kokku	26 064 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	723425	57.72%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	494872	39.49%	Ei
Mõõte-, katse- ja navigatsiooniseadmete tootmine	26511	35000	2.79%	Ei