

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Carneia

registrikood: 11013514

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Järvevana tee 5

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6508800

faks: +372 6508801

e-posti aadress: info@maru.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Eesti kapitalil põhinev OÜ Carneia loodi 2004 aastal. Emaettevõtte põhitegevusalaks on puidu ja puidu esmatöötlustoodete müük. Tütarettevõtte OÜ Tammetalu Keskus loodi 2019 aastal ning tema põhitegevusalaks on kinnisvara üürile andmine ja haldus.

Kontserni tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2023	2022
Omakapitali tootlus ROE	4,9%	4,7%
Varade tootlus ROA	3,6%	3,6%
Omakapitali määr	77,3%	76,5%
Maksevõime kordaja	0,7	6,5
Likviidsuskordaja e.kiireloomuliste maksete tase	0,2	3,6

ROE = puhaskasum/omakapital

ROA = puhaskasum/varad

Omakapitali määr = omakapital/bilansimaht

Maksevõime kordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Likviidsuskordaja = käibevara-varud/lühiajalised kohustised

Maksevõime ja likviidsuskordaja halvenemine aruandeaastal tuleneb laenukohustise periodiseerimisest lühiajaliseks. Bilansipäevajärgselt on laenukohustise tähtaeg pikendatud 2028 aastani.

Osaühingu juhatus koosneb 2 liikmest. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei ole arvestatud ega makstud. Osaühingul ei ole töötajaid ning 2023 aastal puudusid ka tööjõukulud.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172 262	210 901	
Nõuded ja ettemaksed	30 074	72 934	2
Varud	366 730	228 550	
Kokku käibevarad	569 066	512 385	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 197 531	1 197 532	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 013 180	2 055 471	4
Kokku põhivarad	3 210 711	3 253 003	
Kokku varad	3 779 777	3 765 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	795 900	0	6
Võlad ja ettemaksed	63 426	78 908	7
Kokku lühiajalised kohustised	859 326	78 908	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	805 900	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	805 900	
Kokku kohustised	859 326	884 808	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 762 115	2 737 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 611	126 968	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 889 542	2 866 931	
Vähemususalus	30 909	13 649	
Kokku omakapital	2 920 451	2 880 580	
Kokku kohustised ja omakapital	3 779 777	3 765 388	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	322 364	406 926	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-176 974	-262 169	11
Brutokasum (-kahjum)	145 390	144 757	
Turustuskulud	0	-2 356	
Üldhalduskulud	-5 142	-6 759	
Ärikasum (kahjum)	140 248	135 642	
Intressitulud	54 951	54 449	
Intressikulud	-32 044	-32 843	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 155	157 248	
Tulumaks	-21 284	-23 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 871	134 240	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	124 611	126 968	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	17 260	7 272	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	140 248	135 642	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 023	44 991	4
Kokku korrigeerimised	47 023	44 991	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 026	-13 995	
Varude muutus	-138 180	-66 591	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 157	11 213	
Makstud intressid	-32 368	-25 051	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 460	86 209	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 732	-17 832	4
Laekunud intressid	100 837	20	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	96 105	-17 812	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-29 300	
Makstud dividendid	-102 000	-102 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 284	-23 008	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-133 284	-154 308	
Kokku rahavood	-38 639	-85 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 901	296 812	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 639	-85 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172 262	210 901	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	2 560	256	2 839 147	6 377	2 848 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	126 968	7 272	134 240
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 000	0	-102 000
31.12.2022	2 560	256	2 864 115	13 649	2 880 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	124 611	17 260	141 871
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 000	0	-102 000
31.12.2023	2 560	256	2 886 726	30 909	2 920 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carneia konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne lähtub Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing Carneia on koostanud täismahus raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Carneia ning tema tütarettevõtte finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisas 5.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes on käsitletud emaettevõtet ja tema tütarettevõtet ühendatud majandusüksusena. Ridarealt on konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevat tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvel-duskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Tooraine- ja materjalivarude arvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, müügiks ostetud kinnistute puhul individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekti kasulik tööiga on 40 aastat, tehnoarajatistel 5-30 aastat.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real Intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustisi, mis tulenevad enne aruandepäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Tingimuslike kohustistena käsitletakse kohustisi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustisi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustiste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

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

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * OÜ Carneia osanikke;
 - * juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda;
 - * olulist mõju omavate omanike ja juhtkonna lähedasi perekonnaliikmeid;
 - * eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, et isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 224	29 224	0	
Ostjatelt laekumata arved	29 224	29 224	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	283	283	0	3
Laenunõuded	1 088 665	0	1 088 665	
Muud nõuded	108 870	4	108 866	
Intressinõuded	108 870	4	108 866	
Ettemaksed	563	563	0	
Tulevaste perioodide kulud	563	563	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 227 605	30 074	1 197 531	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	25 963	25 963	0	
Ostjatelt laekumata arved	25 963	25 963	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294	294	0	3
Laenunõuded	1 088 665	0	1 088 665	
Muud nõuded	154 757	45 890	108 867	
Intressinõuded	154 757	45 890	108 867	
Ettemaksed	787	787	0	
Tulevaste perioodide kulud	787	787	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 270 466	72 934	1 197 532	

Antud laenu tagasimakse tähtaeg 2025

Laenu intress 5%

Laenu valuuta euro

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	283	2 303	294	1 974
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	283	2 303	294	1 974

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	477 904	1 671 518	2 149 422
Akumuleeritud kulum	0	-66 792	-66 792
Jääkmaksumus	477 904	1 604 726	2 082 630
Ostud ja parendused	0	17 832	17 832
Amortisatsioonikulu	0	-44 991	-44 991
31.12.2022			
Soetusmaksumus	477 904	1 689 350	2 167 254
Akumuleeritud kulum	0	-111 783	-111 783
Jääkmaksumus	477 904	1 577 567	2 055 471
Ostud ja parendused	0	4 732	4 732
Amortisatsioonikulu	0	-47 023	-47 023
31.12.2023			
Soetusmaksumus	477 904	1 694 082	2 171 986
Akumuleeritud kulum	0	-158 806	-158 806
Jääkmaksumus	477 904	1 535 276	2 013 180

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	176 304	154 672
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 125	-10 115

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14743696	OÜ Tammetalu Keskus	Eesti	Kinnisvaraarendus	60	60

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	795 900	795 900			4%	Euro	2024
Lühiajalised laenud kokku	795 900	795 900					
Pikaajalised laenud							
Muud laenud	0	0	0	0			
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	795 900	795 900	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	0	0					
Pikaajalised laenud							
Muud laenud	805 900	0	805 900	0	4%	Euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	805 900	0	805 900	0			
Laenukohustised kokku	805 900	0	805 900	0			

Bilansipäevajärgselt 2024. aastal on laenukohustuse tagastamise tähtaega pikendatud 2028. aastani.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 725	13 725	
Maksuvõlad	2 303	2 303	3
Muud võlad	16 058	16 058	
Intressivõlad	16 058	16 058	
Saadud ettemaksed	31 340	31 340	
Muud saadud ettemaksed	31 340	31 340	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 426	63 426	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 212	29 212	
Maksuvõlad	1 974	1 974	3
Muud võlad	16 382	16 382	
Intressivõlad	16 382	16 382	
Saadud ettemaksed	31 340	31 340	
Muud saadud ettemaksed	31 340	31 340	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 908	78 908	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 309 381	2 292 152
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	577 345	571 963
Kokku tingimuslikud kohustised	2 886 726	2 864 115

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	322 364	406 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	322 364	406 926
Kokku müügitulu	322 364	406 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitlus	223 873	213 484
Töödeldud puidu müük	89 287	180 920
Muu müük	9 204	12 522
Kokku müügitulu	322 364	406 926

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	72 238	145 948
Energia	28 937	44 226
Elektrienergia	19 621	30 567
Soojusenergia	9 316	13 659
Veevarustusteenused	775	860
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 566	2 566
Amortisatsioonikulu	47 023	44 991
Muud	25 435	23 578
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	176 974	262 169

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	46 799	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	46 799	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	795 900	0	
Kokku laenukohustised	795 900	0	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 943	37 082	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 943	37 082	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 197 531	1 197 532	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 197 531	1 197 532	
Laenukohustised			
Kokku laenukohustised	795 900	805 900	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 088 665	0	1 088 665	54 433	2
Kokku antud laenud	1 088 665	0	1 088 665	54 433	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 088 665	0	1 088 665	54 433	2
Kokku antud laenud	1 088 665	0	1 088 665	54 433	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	835 200	29 300	805 900	32 843	6
Kokku laenukohustised	835 200	29 300	805 900	32 843	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	805 900	10 000	795 900	32 044	6
Kokku laenukohustised	805 900	10 000	795 900	32 044	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	816	0	0	760	0
Kokku müüdnud	0	816	0	0	760	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 688	4 382	44	6 910	12 602
Kokku ostetud	0	8 688	4 382	44	6 910	12 602

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	84 668	168 242
Nõuded ja ettemaksed	24 429	70 813
Varud	366 730	228 550
Kokku käibevarad	475 827	467 605
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	1 500
Nõuded ja ettemaksed	2 391 381	2 406 382
Kokku põhivarad	2 392 881	2 407 882
Kokku varad	2 868 708	2 875 487
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 699	1 763
Kokku lühiajalised kohustised	1 699	1 763
Kokku kohustised	1 699	1 763
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 768 908	2 758 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 285	112 623
Kokku omakapital	2 867 009	2 873 724
Kokku kohustised ja omakapital	2 868 708	2 875 487

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	89 287	180 920
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-72 238	-145 948
Brutokasum (-kahjum)	17 049	34 972
Üldhalduskulud	-3 494	-3 050
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 555	31 922
Intressitulud	103 014	103 709
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 569	135 631
Tulumaks	-21 284	-23 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 285	112 623

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 555	31 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13	-295
Varude muutus	-138 180	-66 591
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-64	-3 319
Kokku rahavood äritegevusest	-124 676	-38 283
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	15 000	43 950
Laekunud intressid	149 386	37 443
Kokku rahavood investeerimistegevusest	164 386	81 393
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-102 000	-102 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 284	-23 008
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-123 284	-125 008
Kokku rahavood	-83 574	-81 898
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168 242	250 140
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-83 574	-81 898
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 668	168 242

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 560	256	2 860 285	2 863 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	112 623	112 623
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 000	-102 000
31.12.2022	2 560	256	2 870 908	2 873 724
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 500	-1 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 560	256	2 869 408	2 872 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	95 285	95 285
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 000	-102 000
31.12.2023	2 560	256	2 864 193	2 867 009
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 500	-1 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	24 033	24 033
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 560	256	2 886 726	2 889 542

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Carneia (registrikood: 11013514) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI LAIVERIK	Juhatuse liige	28.06.2024
ANDRES PIIBER	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Carneia osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Carneia ja tema tütaretevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ning konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud 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 grupis (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 konsolideeritud finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Anneli Marjapuu

Vandeaudiitori number 510

PKF Estonia Osaühing

Auditioretevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Carneia (registrikood: 11013514) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI MARJAPUU	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 762 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 611
Kokku	2 886 726
Jaotamine	
Dividendideks	144 760
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 741 966
Kokku	2 886 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	89287	100.00%	Jah