

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: SCHWENK Eesti OÜ

registrikood: 16138255

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Hobujaama tn 4

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5209575

e-posti aadress: sergei.mironov@schwenk.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Intressikulud	16
Lisa 14 Intressitulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Äriühingu ülevaade

SCHWENK Eesti OÜ (edaspidi: Ettevõte) kuulub SCHWENK Building Materials Groupi (edaspidi: Kontsern) ja esindab Kontserni huve Eestis. Kontsern on tuntud kõrgeimate kestlikkus-, ohutus- ja kvaliteedistandardite poolest.

Ettevõtte peamine tegevus 2024. aastal on muutunud müügiteenuste osutamisest täisskaala müügiorganisatsiooniks, tarnides kontserniettevõtte SCHWENK Latvija SIA poolt toodetud tsementi Eesti klientidele. SCHWENK Latvija SIA on juhtiv ehitusmaterjalide tootja Lätis ning pakub klientidele kvaliteetset tsementi, kaubabetooni ja täitematerjale.

Samuti Ettevõtte tegutseb Kontserni investeringute valdusettevõttena.

Ettevõtte aruandeaasta põhitegevuse lühikirjeldus

Aruandeaastal sai Ettevõtte Kontsernilt täiendava laenu, mida kasutati osaluste suurendamiseks olemasolevates strateegilistes finantsinvesteeringutes:

1. Täiendavalt omandati 20,2199% aktsiatest kohalikus raudbetoonelementide tootjas Framm AS ja anti aktsionäri laen. Kogu osalus on 49,72%.
2. Täiendavalt omandati 34,3% aktsiatest kohalikus kaubabetooni tootjas Betoonimeister AS ja anti aktsionäri laen. Täiendavate aktsiate ostmisega sai Ettevõtte AS Betoonimeister ainuaktsionär. AS Betoonimeister opereerib kuue kaubabetooni tehasega üle Eesti: Tartus, Jõhvis, Tapal, Pärnus ja kahe tehasega Tallinna külje all Männikul.

Need investeeringud tugevdavad Ettevõtte vertikaalset integratsiooni piirkonnas.

Aruandeaasta *müügitulu* oli 26 761 173 EUR. Selline hüppeline kasv võrreldes 2023. aasta 176 000 EUR-ga on seotud äritegevuse mudeli muutumisega müügiteenuste osutamisest täisskaala müügiorganisatsiooniks.

Aruandeaasta *puhaskasum* oli 232 765 EUR, võrreldes 2023. aasta kahjumiga -626 280 EUR. Kasumi paranemine on tulemuseks müügitegevusele, mida Ettevõtte alustas aruandeperioodil.

Peamised finantssuhtarvud

Tuh EUR / %	2024	2023
Müügitulu	26 761	176
EBITDA	741	-14,5
EBITDA marginaal	2,8%	-8,2%
Puhaskasum	233	-626
ROA	0,88%	-5,08%
ROE	2,4%	-43,31%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,94	2,04

Suhtarvude arvutamise metoodika:

*EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu * 100*

*ROA = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Turuolukord

Eesti majandus, olles alates 2022. aasta lõpust languses, jätkas langust ka aruandeaastal, kus SKP langes esimeses kvartalis umbes 2,1% võrreldes sama perioodiga 2023. aastal. Langus jätkus ka teises kvartalis, kus langus oli 1,7% võrreldes eelmise aastaga. Kolmandaks kvartaliks vähenes majandus 0,7% võrreldes eelmise aastaga ja näitas teatud stabiliseerumise märke, kuna neljandas kvartalis langus piirdus vaid 0,1%-ga.

Aruandeaastal koges Eesti ehitussektor tegevuse langust, jätkates eelmise aasta langustrendi. Üldisest langusest hoolimata tõusis ehitushinnaindeks 2024. aastal 1,6%, mida toetas peamiselt tööjõukulu 6,3% tõus. Ehitusmaterjalide hind langes 1,1%, samas kui ehitusmasinate kasutamise kulud tõusid 1,7%.

Väljavaade

Eesti koges aruandeaastal majanduse kokkutõmbumist ja olukord ehitusturul 2025. aasta esimesel poolel on endiselt keeruline, kuid prognoosid viitavad järkjärgulisele taastumisele järgmistel aastatel.

Ettevõtte on hästi positsioneeritud pideva kasvu ja jätkusuutliku arengu saavutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	785 046	25 998	2
Nõuded ja ettemaksed	4 136 578	459 724	3
Kokku käibevarad	4 921 624	485 722	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 170 062	10 428 856	5
Nõuded ja ettemaksed	5 258 790	1 400 000	3
Immateriaalsed põhivarad	46 899	19 420	6
Kokku põhivarad	21 475 751	11 848 276	
Kokku varad	26 397 375	12 333 998	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	469	404	7
Võlad ja ettemaksed	5 218 051	237 504	4, 8
Kokku lühiajalised kohustised	5 218 520	237 908	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 500 000	10 650 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 500 000	10 650 000	
Kokku kohustised	16 718 520	10 887 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	10 000 000	2 000 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-556 410	69 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 765	-626 280	
Kokku omakapital	9 678 855	1 446 090	
Kokku kohustised ja omakapital	26 397 375	12 333 998	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	26 761 173	176 000	9
Muud äritulud	1 580	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 691 526	-12 524	10
Mitmesugused tegevuskulud	-89 165	-43 682	11
Tööjõukulud	-236 072	-134 304	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 651	0	6
Muud ärikulud	-5 122	-2	
Ärikasum (kahjum)	736 217	-14 512	
Intressitulud	242 070	36 720	14
Intressikulud	-745 522	-648 488	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232 765	-626 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 765	-626 280	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	736 217	-14 512	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 651	0	6
Kokku korrigeerimised	4 651	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 914 891	-17 538	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 030 512	22 941	
Muud rahavood äritegevusest	756	11 466	
Kokku rahavood äritegevusest	1 857 245	2 357	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-36 070	-10 080	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 979 002	-8 953 856	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-762 205	0	
Antud laenud	-3 467 915	-1 400 000	15
Laekunud intressid	92 483	15 650	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 152 709	-10 348 286	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 370 000	10 650 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-13 520 000	0	15
Makstud intressid	-795 488	-448 793	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8 000 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 054 512	10 201 207	
Kokku rahavood	759 048	-144 722	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 998	170 720	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	759 048	-144 722	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	785 046	25 998	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 500	2 000 000	69 870	2 072 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-626 280	-626 280
31.12.2023	2 500	2 000 000	-556 410	1 446 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	232 765	232 765
Muutused reservides	0	8 000 000	0	8 000 000
31.12.2024	2 500	10 000 000	-323 645	9 678 855

Emaettevõtte SCHWENK Zement Beteiligungen GmbH tegi rahalise sissemakse SCHWENK Eesti OÜ omakapitali vabatahtlikku reservi summas 2 000 000 eurot 2021. aastal ja 8 000 000 eurot 2024. aastal.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtjatele esitatavatest nõuetest lähtuvalt.

Arvestuse alused.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Äriühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse järgi peab äriühing, millel on tütarettevõtja, koostama konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande.

Raamatupidamise seaduse § 29 lõike 5 kohaselt on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud tütarettevõtja, kelle kõik aktsiad või osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

SCHWENK Eesti OÜ kasutab raamatupidamise seaduse § 29 lõikes 5 sätestatud erandit ega koosta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet, sest see koostatakse kogu kontserni kohta Saksamaal.

Konsolideeritud majandusaasta aruande koostab ja avaldab SCHWENK Zement GmbH & Co. KG, registrijärgne asukoht Hindenburgring 15, Ulm, 89077, Saksamaa, HRA registrikanne 1955. Konsolideeritud majandusaasta aruannete koopiad on avaldatud aadressil www.bundesanzeiger.de.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke majandustehinguid kajastatakse siis, kui need on toimunud, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud; aruannete koostamisel tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratlada aruandeperioodi tulud ja kulud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei

suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Põhivara amortiseerimist alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara müügi või likvideerimise kuul.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku

kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- tütar- ja sidusettevõtet
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- ettevõtte juhatust ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikke
- punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arveldusarve	785 046	25 998
Kokku raha	785 046	25 998

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 038 635	1 038 635	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 038 635	1 038 635	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 095 017	3 095 017	0	
Laenunõuded	5 258 790	0	5 258 790	15
Ettemaksed	586	586	0	
Tulevaste perioodide kulud	586	586	0	
Muud nõuded	2 340	2 340	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 395 368	4 136 578	5 258 790	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	65 069	65 069	0	
Ostjatelt laekumata arved	65 069	65 069	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 440	1 440	0	4
Laenunõuded	1 790 875	390 875	1 400 000	15
Muud nõuded	2 340	2 340	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 859 724	459 724	1 400 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Käibemaks	0	321 508	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 349	0	3 773
Erisoodustuse tulumaks	0	27	0	0
Sotsiaalmaks	0	7 298	0	6 550
Kohustuslik kogumispension	0	561	0	391
Töötuskindlustusmaksed	0	520	0	470
Ettemaksukonto jääk	0		1 440	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	334 263	1 440	11 185

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13 932 857	8 953 856
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 237 205	1 475 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 170 062	10 428 856

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad: AS Betoonimeister – osalus 100%, millest 65,7% oli soetatud 2023. aastal ja täiendavalt omandati 34,3% aktsiatest 2024. aastal.

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad: AS Framm – osalus 49,72%, millest 29,5% oli soetatud 2021. aastal ja täiendavalt omandati 20,2199% aktsiatest 2024. aastal.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	19 420	19 420
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	19 420	19 420
Jääkmaksumus		19 420	19 420
Ostud ja parendused	23 920	27 630	51 550
Amortisatsioonikulu	-4 651	0	-4 651
Ümberliigitamised	0	-19 420	-19 420
31.12.2024			
Soetusmaksumus	23 920	27 630	51 550
Akumuleeritud kulum	-4 651	0	-4 651
Jääkmaksumus	19 269	27 630	46 899

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõte	11 500 000	0	0	11 500 000	2,5% + 6m EURIBOR	EUR	31.12.2034
Pikaajalised laenud kokku	11 500 000	0	0	11 500 000			
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	469	469	0	0		EUR	31.03.2027
Muud laenukohustised kokku	469	469	0	0			
Laenukohustised kokku	11 500 469	469		11 500 000			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ettevõte	10 650 000	0	10 650 000	0	2,5–3,5% + 6m EURIBOR	EUR	31.12.2025–31.12.2032
Pikaajalised laenud kokku	10 650 000	0	10 650 000	0			
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	404	404	0	0		EUR	31.03.2027
Muud laenukohustised kokku	404	404	0	0			
Laenukohustised kokku	10 650 404	404	10 650 000	0			

Täiendav info laenukohustuste kohta seotud osapooltele on avalikustatud lisas 15.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 930	5 930	
Võlad töövõtjatele	45 631	45 631	
Võlad seotud osapooltele	4 676 767	4 676 767	15
Maksuvõlad	334 263	334 263	4
Muud võlad	149 730	149 730	
Intressivõlad	149 730	149 730	
Saadud ettemaksed	5 662	5 662	
Tulevaste perioodide tulud	5 662	5 662	
Muud võlad	68	68	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 218 051	5 218 051	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	212 689	212 689	
Võlad töövõtjatele	13 562	13 562	
Maksuvõlad	11 185	11 185	4
Muud võlad	68	68	
Kokku võlad ja ettemaksed	237 504	237 504	

Lisa 9 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 761 173	176 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 761 173	176 000
Kokku müügitulu	26 761 173	176 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine, EMTAK 46131	26 761 173	176 000
Kokku müügitulu	26 761 173	176 000

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 691 526	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	12 524
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 691 526	12 524

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	14 875	9 024
Energia	1 977	2 130
Kütus	1 977	2 130
Mitmesugused bürookulud	36 260	10 472
Lähetuskulud	5 877	3 221
Koolituskulud	293	0
Transpordikulud	10 549	11 261
Muud	19 334	7 574
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 165	43 682

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-175 470	-99 861
Sotsiaalmaksud	-60 602	-34 443
Kokku tööjõukulud	-236 072	-134 304
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	745 522	648 488
Kokku intressikulud	745 522	648 488

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu hoiustelt	20 518	0
Intressitulu laenudelt	221 552	36 704
Muud intressitulud	0	16
Kokku intressitulud	242 070	36 720

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SCHWENK Zement GmbH & Co. KG
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	982 050	21 069
Sidusettevõtjad	2 112 967	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	44 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 095 017	65 069
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	0	390 875
Kokku laenukohustised	0	390 875
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	149 730	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 676 767	202 445
Kokku võlad ja ettemaksed	4 826 497	202 445

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	3 100 000	1 400 000
Sidusettevõtjad	2 158 790	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 258 790	1 400 000
Laenukohustised		
Emaettevõtja	11 500 000	10 650 000
Kokku laenukohustised	11 500 000	10 650 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	1 400 000	1 400 000	21 069
Sidusettevõtjad	390 875	0	390 875	15 635
Kokku antud laenud	390 875	1 400 000	1 790 875	36 704

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 400 000	1 700 000	0	3 100 000	107 597
Sidusettevõtjad	390 875	1 767 915	0	2 158 790	117 184
Kokku antud laenud	1 790 875	3 467 915	0	5 258 790	224 781

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	10 650 000	10 650 000	648 488
Kokku laenukohustised	10 650 000	10 650 000	648 488

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	10 650 000	14 370 000	13 520 000	11 500 000	745 522
Kokku laenukohustised	10 650 000	14 370 000	13 520 000	11 500 000	745 522

MÜÜDUD	2024		2023
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	9 569 116	0	0
Sidusettevõtjad	3 392 044	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	176 000
Kokku müüdnud	12 961 160	0	176 000

OSTETUD	2024		2023
	Kaubad	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 219 554	15 294	11 906
Kokku ostetud	25 219 554	15 294	11 906

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	115 007	90 542

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

AS-i Framm nõukogu ja aktsionärid otsustasid restruktureerida AS Framm äritegevust ja selle protsessi raames leida kasumis äritegevusele ostja ning lõpetada kahjumlikud ärisuunad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2025

SCHWENK Eesti OÜ (registrikood: 16138255) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MIRONOV	Juhatuse liige	07.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SCHWENK Eesti OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud SCHWENK Eesti OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2024 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 asjaomast 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.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamust. 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 asjassepuutuvast 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 alusprintsipi 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Tanel Paide

Vandeaudiitor, avaliku sektori vandeaudiitor, tegevusloa number 603

Alliance Audit OÜ

Audiitorettevõtja, tegevusloa number 277

Uus tn 60-48 Tartu 50606

7. märtsil 2025

Audiitorite digitaalallkirjad

SCHWENK Eesti OÜ (registrikood: 16138255) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL PAIDE	Vandeaudiitor	07.03.2025

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-556 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 765
Kokku	-323 645
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-323 645
Kokku	-323 645

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-556 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 765
Kokku	-323 645
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-323 645
Kokku	-323 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide hulgimüügi vahendusteenus	46131	EMTAK 2025	26761173	100.00%	Jah