

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Vagner Insurance Broker AS

registrikood: 10174793

tänava/talu nimi, Mõisa tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13522

telefon: +372 6312627

e-posti aadress: info@vagner.ee

Sisukord

| | |
|---|-----------|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 8 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 9 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 5 Muud nõuded | 10 |
| Lisa 6 Laenuõuded | 10 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad | 11 |
| Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed | 13 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad | 13 |
| Lisa 11 Aktsiakapital | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu | 14 |
| Lisa 13 Muud äritulud | 14 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud | 14 |
| Lisa 16 Tööjõukulud | 15 |
| Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud | 15 |
| Lisa 18 Tulumaks | 15 |
| Lisa 19 Seotud osapooled | 15 |
| Aruande allkirjad | 17 |

Tegevusaruanne

Vagner Insurance Broker ASi põhitegevusaladeks aastal 2023 olid:

- vahendusteenuste osutamine kindlustuse valdkonnas.

2023. aruandeaasta olulised sündmused olid:

Vahendusteenuste osutamine kindlustuse valdkonnas on jätkunud koostöölepingute alusel, mis olid sõlmitud Eestis tegutsevate suuremate kindlustusseltsidega - Ergo Insurance SE, IF P&C Insurance AS, Salva Kindlustuse AS, Seesam Insurance AS, ADB Gjensidige Eesti filiaal, AAS "BTA Baltic Insurance Company" Eesti filiaal, UAB DK PZU Lietuva Eesti Filiaal, AB "Lietuvos draudimas" Eesti filiaal, Inges Kindlustuse AS, KredEx Krediidikindlustus AS ja Compensa Vienna Insurance Group UADB Eesti Filiaal.

Peamised finantssuhtarvud

Käiberentaablus = puhaskasum / netomüügikäive

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Käiberentaablus | 0,06 | 0,03 |
| Omakapitali rentaablus | 0,1 | 0,05 |
| Maksevõime üldine tase | 2,06 | 1,95 |

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------|------------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 516 584 | 678 132 |
| Nõuded ja ettemaksud | 544 955 | 428 469 |
| Kokku käibevarad | 1 061 539 | 1 106 601 |
| Põhivarad | | |
| Finantsinvesteeringud | 2 972 | 2 972 |
| Nõuded ja ettemaksud | 0 | 2 187 |
| Materiaalsed põhivarad | 31 608 | 91 862 |
| Immateriaalsed põhivarad | 9 667 | 13 667 |
| Kokku põhivarad | 44 247 | 110 688 |
| Kokku varad | 1 105 786 | 1 217 289 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 0 | 6 376 |
| Võlad ja ettemaksud | 515 347 | 561 449 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 515 347 | 567 825 |
| Pikaajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 0 | 39 332 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 0 | 39 332 |
| Kokku kohustised | 515 347 | 607 157 |
| Omakapital | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 64 000 | 64 000 |
| Kohustuslik reservkapital | 6 400 | 6 400 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 458 531 | 509 804 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 61 508 | 29 928 |
| Kokku omakapital | 590 439 | 610 132 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 1 105 786 | 1 217 289 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| Müügitulu | 981 915 | 882 391 |
| Muud äritulud | -65 762 | 26 740 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -237 680 | -231 300 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -137 737 | -63 701 |
| Tööjõukulud | -421 950 | -420 666 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -33 717 | -49 356 |
| Ärikasum (kahjum) | 85 069 | 144 108 |
| Intressikulud | 0 | -12 082 |
| Muud finantstulud ja -kulud | -4 376 | -102 098 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 80 693 | 29 928 |
| Tulumaks | -19 185 | 0 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 61 508 | 29 928 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Vagner Insurance Broker 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansil lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Mobiiltelefoni aparatuurid 40 %
- Kõik ülejäänud põhivarade liigid 20 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on 20%

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalselt või immateriaalselt põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiootel põhivara“.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. (Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.) Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------|----------------|----------------|
| Raha | 516 584 | 678 132 |
| Kokku raha | 516 584 | 678 132 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 235 363 | 235 363 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 235 363 | 235 363 | |
| Laenu nõuded | 61 271 | 61 271 | |
| Muud nõuded | 14 627 | 14 627 | |
| Intressinõuded | 8 747 | 8 747 | |
| Viitlaekumised | 5 880 | 5 880 | |
| Ettemaksed | 233 694 | 233 694 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 11 487 | 11 487 | |
| Muud makstud ettemaksed | 222 207 | 222 207 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 544 955 | 544 955 | |
| | | | |
| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 242 767 | 242 767 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 242 767 | 242 767 | |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 388 | 388 | |
| Laenu nõuded | 62 189 | 60 002 | 2 187 |
| Muud nõuded | 9 613 | 9 613 | |
| Intressinõuded | 8 747 | 8 747 | |
| Viitlaekumised | 866 | 866 | |
| Ettemaksed | 115 699 | 115 699 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 10 923 | 10 923 | |
| Muud makstud ettemaksed | 104 776 | 104 776 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 430 656 | 428 469 | 2 187 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Üksikisiku tulumaks | 4 223 | 4 204 |
| Sotsiaalmaks | 9 537 | 8 571 |
| Kohustuslik kogumispension | 564 | 420 |
| Töötuskindlustusmaksed | 249 | 252 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 14 573 | 13 447 |

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Intressinõuded | 8 747 | 8 747 |
| Intressinõuded | 8 747 | 8 747 |
| Viitlaekumised | 5 880 | 5 880 |
| Kokku muud nõuded | 14 627 | 14 627 |
| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
| Intressinõuded | 8 747 | 8 747 |
| Intressinõuded | 8 747 | 8 747 |
| Viitlaekumised | 866 | 866 |
| Kokku muud nõuded | 9 613 | 9 613 |

Lisa 6 Laenunõuded (eurodes)

| | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Laenunõuded | 61 271 | 61 271 | | 4-10% | eur | 31.12.2025 |
| Laenunõuded | 61 271 | 61 271 | | | | |
| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Laenunõuded | 62 189 | 60 002 | 2 187 | 4-10% | eur | 31.12.2025 |
| Laenunõuded | 62 189 | 60 002 | 2 187 | | | |

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|-------------------------|----------|--------------------|-----------------------------|----------|
| | Ehitised | Transpordivahendid | Muud materiaalsed põhivarad | |
| 31.12.2021 | | | | |
| Soetusmaksumus | 32 727 | 117 998 | 115 975 | 266 700 |
| Akumuleeritud kulum | -23 116 | -39 051 | -92 187 | -154 354 |
| Jääkmaksumus | 9 611 | 78 947 | 23 788 | 112 346 |
| | | | | |
| Ostud ja parendused | 13 790 | 1 685 | 6 491 | 21 966 |
| Amortisatsioonikulu | -8 296 | -23 600 | -10 554 | -42 450 |
| | | | | |
| 31.12.2022 | | | | |
| Soetusmaksumus | 46 517 | 119 683 | 122 466 | 288 666 |
| Akumuleeritud kulum | -31 412 | -62 651 | -102 741 | -196 804 |
| Jääkmaksumus | 15 105 | 57 032 | 19 725 | 91 862 |
| | | | | |
| Ostud ja parendused | 2 500 | | 13 418 | 15 918 |
| Amortisatsioonikulu | -9 345 | -7 867 | -9 795 | -27 007 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | | -49 165 | | -49 165 |
| | | | | |
| 31.12.2023 | | | | |
| Soetusmaksumus | 49 017 | 0 | 135 884 | 184 901 |
| Akumuleeritud kulum | -40 757 | 0 | -112 536 | -153 293 |
| Jääkmaksumus | 8 260 | 0 | 23 348 | 31 608 |

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Kokku |
|---------------------|--|----------|
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 514 832 | 514 832 |
| Akumuleeritud kulum | -478 703 | -478 703 |
| Jääkmaksumus | 36 129 | 36 129 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 758 | 758 |
| Amortisatsioonikulu | -5 220 | -5 220 |
| Ümberliigitamised | -20 000 | -20 000 |
| Muud muutused | 2 000 | 2 000 |
| | | |
| 31.12.2022 | | |
| Soetusmaksumus | 495 591 | 495 591 |
| Akumuleeritud kulum | -481 924 | -481 924 |
| Jääkmaksumus | 13 667 | 13 667 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 744 | 744 |
| Amortisatsioonikulu | -4 744 | -4 744 |
| | | |
| 31.12.2023 | | |
| Soetusmaksumus | 496 335 | 496 335 |
| Akumuleeritud kulum | -486 668 | -486 668 |
| Jääkmaksumus | 9 667 | 9 667 |

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 421 516 | 421 516 |
| Võlad töövõtjatele | 58 939 | 58 939 |
| Maksuvõlad | 14 573 | 14 573 |
| Muud võlad | 20 319 | 20 319 |
| Dividendivõlad | 2 600 | 2 600 |
| Muud viitvõlad | 17 719 | 17 719 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 515 347 | 515 347 |
| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 317 264 | 317 264 |
| Võlad töövõtjatele | 56 479 | 56 479 |
| Võlad seotud osapooltele | 151 | 151 |
| Maksuvõlad | 13 447 | 13 447 |
| Muud võlad | 17 464 | 17 464 |
| Muud viitvõlad | 17 464 | 17 464 |
| Saadud ettemaksed | 156 644 | 156 644 |
| Muud saadud ettemaksed | 156 644 | 156 644 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 561 449 | 561 449 |

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 416 031 | 432 158 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 104 008 | 107 574 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 520 039 | 539 732 |

Lisa 11 Aktsiakapital (eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital | 64 000 | 64 000 |
| Aktsiate arv (tk) | 1 000 | 1 000 |
| Aktsiate nimiväärtus | 64 | 64 |

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 981 915 | 882 391 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 981 915 | 882 391 |
| Kokku müügitulu | 981 915 | 882 391 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| 66221-kindlustuvahenduse tegevus | 981 915 | 882 391 |
| Kokku müügitulu | 981 915 | 882 391 |

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 3 239 | 0 |
| Kasum valuutakursi muutustest | -60 624 | 3 764 |
| Eelnevate perioodide tulud | -8 407 | 18 128 |
| Muud | 30 | 4 848 |
| Kokku muud äritulud | -65 762 | 26 740 |

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 1 354 | 2 250 |
| Alltöövõtutööd | 180 745 | 175 828 |
| Transpordikulud | 1 536 | 2 988 |
| Üür ja rent | 54 045 | 50 234 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 237 680 | 231 300 |

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud | 71 458 | 54 546 |
| Lähetuskulud | 2 005 | 8 869 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 354 | 286 |
| Muud | 63 920 | 0 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 137 737 | 63 701 |

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu | 317 198 | 317 473 |
| Sotsiaalmaksud | 104 752 | 103 193 |
| Kokku tööjõukulud | 421 950 | 420 666 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 9 | 21 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 20 | 18 |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 6 | 10 |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1 | 1 |

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|-----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -7 292 | -7 175 |
| Muud finantstulud | 2 916 | 77 |
| Laenuõu mahakandmine | 0 | -95 000 |
| Kokku muud finantstulud ja -kulud | -4 376 | -102 098 |

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid | 2023 | | 2022 | |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------|
| | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 78 600 | 19 185 | 0 | 0 |
| Eesti | 78 600 | 19 185 | 0 | 0 |
| Kokku | 78 600 | 19 185 | 0 | 0 |

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| Nõuded ja ettemaksud | | |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 388 |
| Kokku nõuded ja ettemaksud | 0 | 388 |
| Võlad ja ettemaksud | | |

| | | |
|---|----------|------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 151 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 0 | 151 |

| ANTUD LAENUD | 31.12.2021 | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022 |
|--|---------------|----------------------------|------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 70 000 | 70 000 | 0 |
| Kokku antud laenud | 70 000 | 70 000 | 0 |

| ANTUD LAENUD | 31.12.2022 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023 |
|--|------------|--------------|----------------------------|------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kokku antud laenud | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
| | 2023 | 2022 |
| Arvestatud tasu | 39 875 | 84 024 |