

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Primostar Tootmine OÜ

registrikood: 14552654

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Männiku tee 104a

postisihthnumber: 11216

e-posti aadress: tootmine@primostar.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Primostar Tootmine OÜ (endise nimega WPMEesti OÜ ja WPMEstonia OÜ, edaspidi Ettevõtte) on asutatud augustis 2018.a.

Ettevõtte peamiseks tegevuseks on betoonkonstruktsiooni töövuukide ja kontrollitud mahukahanemispragude hüdroisolatsiooni materjalide tootmine.

Missiooniks on pakkuda keskkonnasõbralike ja jätkusuutlike hüdroisolatsiooni lahendusi.

Visiooniks on soov olla juhtiv hüdroisolatsiooni lahendusi tootev ja arendav ettevõtte kogu Baltikumis ja Skandinaavias.

Peamiseks koostööpartneriks on Primostar OÜ, kelle kaudu toimub põhiline toodete müük ja turundus.

Oma lühikese tegevusajaloo jooksul on Ettevõtte oma toodete arengusse ja parendusse teinud järgnevad investeeringud:

WPM® tooteid on 2018. aastast alates katsetatud koostöös Tallinna Tehnikaülikooliga. Viimased katsed teostati 2023. aasta lõpus. Tulemused sisaldasid järgmist:

- Polümeerse kattega ja bituumenkattega WPM® Metal Sheet Waterstop 125R / 125L vuugilintidega betooni töövuugi veepidavus on vähemalt 1500 kPa (15 bar).
- WPM® Metal Sheet Waterstop katsekehad ei märgunud kuni 1500 kPa ehk 15 bari, mis oli ka ühtlasi mõõtevahendite mõõtepiirkonna lõpp.
- Ilma vuugilindita betooni töövuugi veepidavus on < 100 kPa (0,1 bar).

2019. aasta esimesel poolel alustasime Praotekitaja profiili (WPM® CRACK INDUCING WATERSTOP) patenteerimisega (koostöös OÜ Patendi & Kaubamärgibüroo Koitel). Praotekitaja profiili kasutatakse mahukahanemispragude kontrollimiseks, mille kasutamise tulemusel on planeeritud mahukahanemispragu koheselt veekindel ning asub soovitud asukohas. Praotekitaja profiili teeb eripäraseks selle Z kujulised hõlmad, mille tulemuseks on tapikujuline ja konstruktsiooni mittenõrgestav pragu. Profiil on pälvinud patendid USA-s ja Eestis. Profiil on turul olnud 5 aastat, mida on kasutatud Läti, Leedu, Ukraina, Soome, Türgi ja Eesti objektidel.

- USA-s patenditaotlus on kinnitatud ja registreeritud 17.10.2023
- Eesti patenditaotlus on kinnitatud ja registreeritud 16.09.2024
- Euroopa patenditaotlus on menetluses, esitatud 23.01.2020
- Ukraina patendimenetlus on menetluses, esitatud 20.10.2021
- Araabia Ühendemiraatide patenditaotlus on kinnitatud ja registreeritud 16.01.2025
- Ettevõtte omab EU kaubamärki „WPM®“ (registreeritud 02.12.2021 kuni 02.12.2031) – kaubamärgi registreerimisega loome oma kaupadele ja ettevõttele identiteedi. Kaitseme end sarnaste või identsete kaubamärkide ja nimede kasutamise eest turgudel. Kaubamärgi abil on klientidel meid hea üles leida.
- WPM® tooted on alates 22.02.2022 Rootsi Byggvarubedomningen ehitusplatvormil. Platvorm on loodud selleks, et aidata kaasa jätkusuutlikuma maailma loomisele. See tähendab seda, et sinna valitakse ehitusmaterjalid vastavate kriteeriumite alusel, mis näitab ära kemikaalide sisaldust.
- 2023. aastal alustasime WPM® toodetele EPD loomist, et tuua esile nende keskkonnamõju ja elutsükli analüüs. See samm aitab klientidel teha teadlikumaid valikuid ja toetada jätkusuutlikku ehitamist.

- WPM profiilide müügi ja paigaldamise lihtsustamiseks oleme loonud 3D Automatic Crack Inducer Calculator-i lahenduse, mis teeb erinevate WPM-i poolt toodetud profiilide kuluarvutuse mugavamaks ning selgemaks. Automaatne lahendus aitab ära hoida paigaldusel tekkivad vead ning arvutab koheselt välja erinevate profiilide kogused vastavalt konstruktsioonile. Nii saame 3D visuaalse joonisega ennetatavaid vigu vältida ning olulisel määral hoida kokku ressursse.

Turukeskkond ja majanduslik mõju:

Tootmisettevõtteks on meie tegevus otseselt seotud ehitusmaterjalide nõudlusega. 2023. aastal mõjutasid ettevõtte tegevust nii ehitusturu üldine aeglustumine kui ka toorainehindade kõikumine. Nende tegurite leevendamiseks keskendusime tootmisprotsesside efektiivsusele, ressursikasutuse optimeerimisele ning tooteportfelli laiendamisele.

Finantstulemused ja majanduskeskkonna mõjud:

Tootmine on aasta lõikes suhteliselt ühtlane, kuid ehitushooaja aktiivsematel perioodidel suureneb tellimuste maht. Suvel on nõudlus kõrgem, mistõttu töötab tootmine suurema mahuga, samal ajal kui talvekuudel keskendume hooldusele ja tootmistehnoloogiate arendamisele.

Hooajalisus ja majandustsüklid:

Tootmistegevus on aasta lõikes stabiilsem kui ehitussektoris, kuid siiski esineb hooajalisi kõikumisi sõltuvalt klientide projektide ajakavast. Suvekuudel on nõudlus kõrgem, samas kui talvel keskendume arendustegevusele ja tootmise optimeerimisele.

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud:

- Optimeerime tootmisprotsesse, et vähendada energiakulu ja materjalijäätmeid.
- Kasutame võimalikult keskkonnasõbralikke tooraineid.
- Panustame ohutusesse ja jätkusuutlikesse tootmislahendustesse.

Finantsriskide juhtimine:

- Tootmisvõimsuse planeerimine aitab hoida laovarud optimaalsel tasemel.
- Toorainehindade kõikumise riski tasakaalustamiseks teeme koostööd usaldusväärsete tarnijatega ning varude juhtimist optimeerides.

Finantssuhtarvud 2022 - 2023:

- Käibe kasv võrreldes 2022. aastaga: 35,33%
- Puhaskasumi marginaal: 7,31%; 2022. aastal: 23,43%
- Omakapitali tootlus: 17,40%; 2022. aastal: 49,92%
- Võlakordaja: 58,10%; 2022. aastal: 60,35%

Kõik suhtarvud on arvutatud vastavalt üldtunnustatud finantsanalüüsi meetodikatele.

Bilansipäeva järgselt 2024 majandusaastal tehtud investeeringud:

Painutuspink (soetusmaksumus 63 000 eurot);
Motoriseeritud giljotiin (soetusmaksumus 32 900 eurot);
Stantsimispink (soetusmaksumus 47 500 eurot).

Ettevõtte majandustulemused:

Ettevõtte 2023. aasta müügituluks kujunes 244 190 eurot (aasta varem - 180 439 eurot), müügitulu kasvas võrreldes eelmise perioodiga 63 751 eurot. 2023. aasta puhaskasumiks kujunes 16 644 eurot (aasta varem - 42 277 eurot).

Ettevõttes töötas keskmiselt 7 inimest ja palgafondi suuruseks oli 144 385 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 615	18 087	2
Nõuded ja ettemaksed	53 421	73 172	3
Varud	125 910	117 900	4
Kokku käibevarad	218 946	209 159	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 137	0	3
Materiaalsed põhivarad	8 509	14 222	6
Immateriaalsed põhivarad	16 160	9 025	7
Kokku põhivarad	25 806	23 247	
Kokku varad	244 752	232 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 532	65 218	8
Võlad ja ettemaksed	69 879	51 491	9
Kokku lühiajalised kohustised	112 411	116 709	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 000	31 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	31 000	31 000	
Kokku kohustised	143 411	147 709	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 197	39 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 644	42 277	
Kokku omakapital	101 341	84 697	
Kokku kohustised ja omakapital	244 752	232 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	244 190	180 439	14
Muud äritulud	3 800	8 309	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	13 091	74 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 633	-73 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 023	-31 347	
Tööjõukulud	-144 385	-108 038	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 712	-5 915	6;7
Muud ärikulud	-1 203	0	
Ärikasum (kahjum)	20 125	43 967	
Intressikulud	-3 481	-1 690	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 644	42 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 644	42 277	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Primostar Tootmine OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist. Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruande koostamise käigus selgus, et 2021 ja 2022 aastal oli immateriaalse põhivarana arvel patendid, mille tulevikus kasu toov aeg on selgusetu. Selle paranduse tulemusena vähenes kasum bilansis ja immateriaalse põhivara maksumus.

Korrigeeriti valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutust. Paranduse tulemusena suurenes kaubad, toore, materjal ja teenused kulu.

Lisarea nimetus	31.03.2023	Muutus	31.03.2023
Immateriaalne põhivara	24 969	-15 944	9 025
Võlad ja ettemaksed	51 581	-90	51 491
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 865	-9 945	39 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 186	-5 909	42 277
Mitmesugused tegevuskulud	25 438	5 909	31 347
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	66 621	7 419	74 040
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 102	-7 419	-73 521

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmene ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Varud

Tooraine, materjal, ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilvalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kajastatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi

vara väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-5 aastat
Transpordivahendid	4-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	4-10 aastat
Muu immateriaalne põhivara	5 - 10 aastat

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõtte teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

- Ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele; ja
- sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel võtab Ettevõtte sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane bruto väärtus).

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Sularaha	38 732	17 832
Pangakonto	883	255
Kokku raha	39 615	18 087

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 008	53 008	
Ostjatelt laekumata arved	53 008	53 008	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	413	413	
Ettemaksed	1 137		1 137
Tulevaste perioodide kulud	1 137		1 137
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 558	53 421	1 137
	31.03.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 990	71 990	
Ostjatelt laekumata arved	71 990	71 990	
Ettemaksed	1 182	1 182	
Tulevaste perioodide kulud	1 182	1 182	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 172	73 172	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tooraine ja materjal	22 037	27 118
Lõpetamata toodang	41 611	50 410
Valmistoodang	62 262	40 372
Kokku varud	125 910	117 900

Ettevõtte on aeglaselt liikuvaid varusid summas 24 222 eurot. Juhtkonna hinnangul ei ole allahindlus vajalik.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2024		31.03.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 263	0	12 663
Üksikisiku tulumaks	0	1 933	0	730
Sotsiaalmaks	0	7 533	0	4 814
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	353	0	139
Intress		1 203		
Ettemaksukonto jääk	413		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	413	17 313		18 374

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2022					
Soetusmaksumus	8 182	15 296	23 478	8 650	32 128
Akumuleeritud kulum	-137	-9 108	-9 245	-4 305	-13 550
Jääkmaksumus	8 045	6 188	14 233	4 345	18 578
Ostud ja parendused				1 558	1 558
Amortisatsioonikulu	-1 636	-2 970	-4 606	-1 308	-5 914
31.03.2023					
Soetusmaksumus	8 182	15 296	23 478	10 208	33 686
Akumuleeritud kulum	-1 773	-12 078	-13 851	-5 613	-19 464
Jääkmaksumus	6 409	3 218	9 627	4 595	14 222
Amortisatsioonikulu	-1 636	-2 971	-4 607	-1 106	-5 713
31.03.2024					
Soetusmaksumus	8 182	15 296	23 478	10 208	33 686
Akumuleeritud kulum	-3 409	-15 049	-18 458	-6 719	-25 177
Jääkmaksumus	4 773	247	5 020	3 489	8 509

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2022			
Soetusmaksumus	1 200	5 736	6 936
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	1 200	5 736	6 936
Ostud ja parendused	50	2 039	2 089
31.03.2023			
Soetusmaksumus	1 250	7 775	9 025
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	1 250	7 775	9 025
Ostud ja parendused	5 730	1 405	7 135
31.03.2024			
Soetusmaksumus	6 980	9 180	16 160
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	6 980	9 180	16 160

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	35 532	35 532			4,9% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.12.2024
Tammiku Forestry OÜ	7 000	7 000			0%	EUR	10.06.2025
Lühiajalised laenud kokku	42 532	42 532					
Pikaajalised laenud							
Talvamer Invest OÜ	31 000		31 000		0%	EUR	07.11.2029; 07.11.2028
Pikaajalised laenud kokku	31 000		31 000				
Laenukohustised kokku	73 532	42 532	31 000				
	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	44 718	44 718			4,9% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.12.2023
Primostar OÜ	13 500	13 500			0%	EUR	27.04.2023
Tammiku Forestry OÜ	7 000	7 000			0%	EUR	10.06.2025
Lühiajalised laenud kokku	65 218	65 218					
Pikaajalised laenud							
Talvamer Invest OÜ	31 000		31 000		0%	EUR	07.11.2029; 07.11.2028
Pikaajalised laenud kokku	31 000		31 000				
Laenukohustised kokku	96 218	65 218	31 000				

Swedbank AS laenu tagatiseks on:

Hüpoteek korteriomandile (registriosa nr 2894737) asukohaga Varbola keskus 77-7, Varbola küla, Märjamaa vald, Rapla maakond.
Hüpoteegi summaks on 65 000 €.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 150	33 150
Võlad töövõtjatele	13 116	13 116
Maksuvõlad	17 313	17 313
Muud võlad	6 300	6 300
Muud viitvõlad	6 300	6 300
Kokku võlad ja ettemaksed	69 879	69 879
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 012	20 012
Võlad töövõtjatele	13 105	13 105
Maksuvõlad	18 374	18 374
Kokku võlad ja ettemaksed	51 491	51 491

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Töötasude kohustis	8 206	8 802
Puhkusetasude kohustis	4 575	3 900
Kulutuste võlgnevus	335	403
Kokku võlad töövõtjatele	13 116	13 105

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	100 044	82 197
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 011	20 549
Kokku tingimuslikud kohustised	125 055	102 746

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.03.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.03.2023
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	12 109	8 309	8 309	3 800
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 109	8 309	8 309	3 800
Kokku sihtfinantseerimine	12 109	8 309	8 309	3 800
	31.03.2023	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.03.2024
	Nõuded			Nõuded
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	3 800	3 800	3 800	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 800	3 800	3 800	0
Kokku sihtfinantseerimine	3 800	3 800	3 800	0

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 879	180 439
Leedu	600	0
Läti	19 711	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 190	180 439
Kokku müügitulu	244 190	180 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodetud ehitusmaterjali müük	133 965	156 395
Tööjõu rent	82 261	24 044
Ehitustööd	27 964	0
Kokku müügitulu	244 190	180 439

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	107 517	81 331
Sotsiaalmaksud	36 194	27 334
Puhkusereserv	674	-628
Kokku tööjõukulud	144 385	108 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Primostar Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 008	71 990
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 008	71 990
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 000	20 500
Kokku laenukohustised	7 000	20 500
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	2 422	2 525
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 506	15 253
Kokku võlad ja ettemaksed	24 928	17 778

PIKAAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 000	31 000
Kokku laenukohustised	31 000	31 000

MÜÜDUD	01.04.2023 - 31.03.2024		01.04.2022 - 31.03.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	131 044	110 225	156 395	24 044
Kokku müüdnud	131 044	110 225	156 395	24 044

OSTETUD	01.04.2023 - 31.03.2024		01.04.2022 - 31.03.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 978	9 840	16 707	13 562
Kokku ostetud	14 978	9 840	16 707	13 562

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	0	12 810

Majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva:

- maksti tagasi laene Tammku Forestry OÜ-le summas 7000 €;
- pikendati Swedbank AS laenulepingut ühe kuu võrra. Laen tagastati tähtaegselt 15.01.2025.
- soetati sihtfinantseerimisega põhivara.
- vahetus ettevõtte enamusomanik, kelleks sai Primostar Group AS, reg nr 17056111.