

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** OÜ Primostar

**registrikood:** 10653217

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

**postisihthnumber:** 11216

**telefon:** +372 6563162

**faks:** +372 6653316

**e-posti aadress:** primostar@primostar.ee

**veebilehe aadress:** [www.primostar.ee](http://www.primostar.ee)

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 5  |
| Bilanss                                   | 5  |
| Kasumiaruanne                             | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 7  |
| Lisa 2 Raha                               | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 4 Varud                              | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 11 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 11 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad             | 12 |
| Lisa 8 Kapitalirent                       | 12 |
| Lisa 9 Laenukohustised                    | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed               | 15 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                | 15 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad | 15 |
| Lisa 13 Osakapital                        | 16 |
| Lisa 14 Müügitulu                         | 16 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                       | 16 |
| Lisa 16 Olulised käibevara allahindlused  | 17 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                  | 17 |
| Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva  | 18 |
| Lisa 19 Tegevuse jätkuvus                 | 18 |
| Aruande allkirjad                         | 19 |
| Vandeauditori aruanne                     | 20 |

## Tegevusaruanne

Primostar OÜ (edaspidi Ettevõtte) on asutatud märtsis 2000.a.

Ettevõtte on spetsialiseerunud maa-aluste raudbetoonkonstruktsioonide hüdroisoleerimisele enam kui 20 aastat. Selle ajaga oleme kasvanud ekspertideks erinevate klassikaliste membraanhüdroisolatsiooni lahenduste, kui ka uuema konstruktsioonisisese ehk valge vanni hüdroisolatsioonilahendusega.

Ettevõtte peakontor asub Tallinnas ning tegutseme kogu Baltikumis. Läbi tütarettevõtete on meil kontorid Riias ja Vilniuses (Primostar SIA ja Primostar UAB).

Missiooniks on pakkuda keskkonnasõbralike ja jätkusuutlike hüdroisolatsiooni lahendusi.

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

Ettevõtte esindab Baltikumis WPM, WFP, Kraso, Bekina, Krystaline kaubamärki ning ainult Eestis Sika, Schomburg, Conecto, Tradecc, Soprema ja Köster.

### Olulisemad sündmused:

- Ettevõtte omab EU kaubamärki „Primostar®“ (registreeritud 23.08.2023 kuni 10.03.2033) – kaubamärgi registreerimisega loome oma kaupadele ja ettevõttele identiteedi. Kaitseme end sarnaste või identsete kaubamärkide ja nimede kasutamise eest turgudel. Ning kaubamärgi abil on klientidel meid hea üles leida.
- Hübriidseminari korraldus Ehituskoolis „Pööratud katuste hüdroisolatsioonilahendused tänapäeval ja tulevikus.“
- Edukas osalemine BAU 2023 ehitusmessil, Saksamaal.

### Tegevuskeskkonna areng ja mõjud:

Makromajanduslik olukord, sealhulgas ehitussektori muutused ja inflatsioon, on avaldanud mõju ettevõtte finantstulemustele.

Hooajalisus mõjutab äritegevust, kuna enamik hüdroisolatsioonitöid tehakse kevadest sügiseni, mistõttu keskendutakse talvisel perioodil koolitustele ja arendustööle.

Ettevõtte tegevusel on oluline keskkonna- ja sotsiaalne mõju – vähendame betoonkonstruktsioonide kahjustusi ja pikendame nende eluiga, aidates sellega kaasa jätkusuutlikule ehitusele.

### Finantsriskide juhtimine:

Ettevõtte rakendab valuutariskide maandamiseks riskijuhtimise strateegiaid, kuna tegutseb rahvusvahelistel turgudel.

Intressimäärade kõikumine mõjutab projektide finantseerimist ning ettevõtte jälgib turu trende ja kohandab vastavalt oma finantsplaane.

Börsikursside ja toorainehindade muutused mõjutavad materjalihindu, mistõttu teeme tihedat koostööd tarnijatega, et maandada riske.

### Finantssuhtarvud 2022 - 2023.a.:

| Näitaja                                       | Tulem      |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Müügitulu, eurot                              | 1 083 877  | 1 233 480  |
| Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu * 100) | -5,5%      | 7,4%       |

|                                                                            |         |        |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Puhaskasum, eurot                                                          | -60 960 | 88 330 |
| Puhasrentaabilus (puhaskasum / müügitulu * 100)                            | -5,6%   | 7,2%   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused) | 3,14    | 5,32   |
| ROA (puhaskasum / varad * 100)                                             | -7,9%   | 11,9%  |
| ROE (puhaskasum / omakapital * 100)                                        | -10,9%  | 14,2%  |

Metoodika põhineb standardsetel finantsanalüüsi meetoditel ja ettevõtte sisemistel arvutustel.

#### 2024. majandusaastal on plaanis:

Plaanis on koondada kõik Primostar® kaubamärgi all tegutsevad ettevõtted ühtse juhtimise alla - viies need Primostar Group AS koosseisu.

Suurendada müüki olemasolevatel turgudel.

Koolituste ja seminaride korraldamine ehitusvaldkonna spetsialistidele

Plaanis osaleda ehitusmessidel.

#### Ettevõtte majandustulemused:

Ettevõtte 2023.a. müügituluks kujunes 1 083 877 eurot (2022.a. oli 1 233 480 eurot), müügitulu vähenes võrreldes eelmise perioodiga 149 603 euro võrra. 2023.a. kahjumiks kujunes – 60 960 eurot (2022.a. oli kasum summas 88 330 eurot).

Ettevõttes töötas keskmiselt 6 inimest ja palgafondi suuruseks oli 153 624 eurot.

2023.a. oli Ettevõtte jaoks kasvamise ja kohanemise aasta. Vaatamata turu väljakutsetele suutsime jätkata oma arengut, investeerida tulevikku ning pakkuda klientidele jätkusuutlikke ja kvaliteetseid hüdrolatsioonilahendusi. Meie pühendumus innovatsioonile ja professionaalsusele tagab tugeva positsiooni nii kohalikul kui ka rahvusvahelisel turul.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 59 398         | 65 678         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 250 239        | 306 463        | 3       |
| Varud                                        | 314 073        | 223 875        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>623 710</b> | <b>596 016</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 120 000        | 120 000        | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 23 217         | 17 828         | 7       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 5 254          | 7 834          |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>148 471</b> | <b>145 662</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>772 181</b> | <b>741 678</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 89 556         | 46 315         | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 109 176        | 65 763         | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>198 732</b> | <b>112 078</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 11 880         | 7 070          | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>11 880</b>  | <b>7 070</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>210 612</b> | <b>119 148</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 5 113          | 5 113          | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 511            | 511            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 616 905        | 528 576        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -60 960        | 88 330         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>561 569</b> | <b>622 530</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>772 181</b> | <b>741 678</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 083 877      | 1 233 480     | 14      |
| Muud äritulud                               | 1 000          | 10 000        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -670 910       | -719 993      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -222 259       | -231 657      |         |
| Tööjõukulud                                 | -153 624       | -182 849      | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -12 974        | -15 458       | 7       |
| Olulised käibevara allahindlused            | -84 927        | 0             | 16      |
| Muud ärikulud                               | -83            | -1 668        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-59 900</b> | <b>91 855</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 0              | -2 795        |         |
| Intressitulud                               | 1 235          | 0             |         |
| Intressikulud                               | -2 295         | -730          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-60 960</b> | <b>88 330</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-60 960</b> | <b>88 330</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Primostar (edaspidi ka "Ettevõte") 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.

Ettevõtte on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna vähemalt kaks järgmisest kolmest konsolideeritud näitajast on väiksemad kui: müügitulu 8 miljonit eurot, bilansimaht 4 miljonit eurot ja töötajate arv 50.

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

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

### Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit.

### 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 laekumistähtjani 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 maksetähtjani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuseamortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

### Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

### 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.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 500 €

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi         | Kasulik eluiga |
|-----------------------------|----------------|
| Transpordivahendid          | 5 aastat       |
| Arvutid ja arvutisüsteemid  | 4-5 aastat     |
| Muud masinad ja seadmed     | 4-5 aastat     |
| Muud materiaalsed põhivarad | 3-5 aastat     |

#### Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara 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.

### 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, 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)

|                   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha          | 57 410        | 43 245        |
| Pangakonto        | 1 988         | 22 433        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>59 398</b> | <b>65 678</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 230 420        | 230 420                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 296 246        | 296 246                           |                     |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -65 826        | -65 826                           |                     |         |
| Laenunõuded                       | 128 600        | 8 600                             | 120 000             | 17      |
| Muud nõuded                       | 1 235          | 1 235                             |                     |         |
| Intressinõuded                    | 1 235          | 1 235                             |                     |         |
| Ettemaksed                        | 9 984          | 9 984                             |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 9 984          | 9 984                             |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>370 239</b> | <b>250 239</b>                    | <b>120 000</b>      |         |

  

|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 250 636        | 250 636                           |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 286            | 286                               |                     |         |
| Laenunõuded                        | 168 600        | 48 600                            | 120 000             |         |
| Ettemaksed                         | 6 941          | 6 941                             |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 6 941          | 6 941                             |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>426 463</b> | <b>306 463</b>                    | <b>120 000</b>      |         |

Aruandeaastal hinnati alla nõuded summas 84 927 eurot, neist 65 826 eurot ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks ja 19 101 eurot lootusetuks (Lisa 15).

Laenunõue summas 120 000 eurot on Talvamer Invest OÜ-le, tähtajaga 16.09.2024, tagatis puudub, intress 0%. Bilansipäevajärgselt toimus mitterahaline nõuete ja kohustuse tasavõrdus, mille tulemusel ettevõtte omandas Tallinna mnt 3, Lokska kinnistust 49%.

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 314 073        | 223 875        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>314 073</b> | <b>223 875</b> |

Ettevõtte on aeglaselt liikuvaid varusid summas 16 621 eurot. Juhtkonna hinnangul ei ole allahindlus vajalik.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2023 |              | 31.12.2022 |               |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 0            | 0          | 60            |
| Käibemaks                                     | 0          | 1 668        | 0          | 9 962         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 1 731        | 0          | 2 010         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 5 871        | 0          | 10 049        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 59           | 0          | 54            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 232          | 0          | 286           |
| Intress                                       | 0          | 0            | 0          | 21            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |              | 286        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> |            | <b>9 561</b> | <b>286</b> | <b>22 442</b> |

## Lisa 6 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 |
| 304030549                                              | Primostar UAB          | Leedu      | Ehitusmaterjalide müük | 100              | 100        |
| 50203232201                                            | Primostar SIA          | Läti       | Ehitusmaterjalide müük | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |            |            |  |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|--|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2022 | 31.12.2023 |  |
| Primostar UAB                                                         | 0          | 0          |  |
| Primostar SIA                                                         | 0          | 0          |  |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |  |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                            |                         |                    |                             | Kokku         |
|---------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
|                     | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |               |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |                            |                         |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus      | 52 062             | 5 973                      | 19 530                  | 77 565             | 15 208                      | 92 773        |
| Akumuleeritud kulum | -28 519            | -5 878                     | -18 630                 | -53 027            | -14 029                     | -67 056       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>23 543</b>      | <b>95</b>                  | <b>900</b>              | <b>24 538</b>      | <b>1 179</b>                | <b>25 717</b> |
|                     |                    |                            |                         |                    |                             |               |
| Ostud ja parendused | 833                | 1 848                      | 0                       | 2 681              | 0                           | 2 681         |
| Amortisatsioonikulu | -8 251             | -270                       | -900                    | -9 421             | -1 149                      | -10 570       |
|                     |                    |                            |                         |                    |                             |               |
| <b>31.12.2022</b>   |                    |                            |                         |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus      | 52 895             | 7 821                      | 19 530                  | 80 246             | 15 208                      | 95 454        |
| Akumuleeritud kulum | -36 770            | -6 148                     | -19 530                 | -62 448            | -15 178                     | -77 626       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>16 125</b>      | <b>1 673</b>               | <b>0</b>                | <b>17 798</b>      | <b>30</b>                   | <b>17 828</b> |
|                     |                    |                            |                         |                    |                             |               |
| Ostud ja parendused | 15 783             | 0                          | 0                       | 15 783             | 0                           | 15 783        |
| Amortisatsioonikulu | -9 748             | -616                       | 0                       | -10 364            | -30                         | -10 394       |
|                     |                    |                            |                         |                    |                             |               |
| <b>31.12.2023</b>   |                    |                            |                         |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus      | 68 678             | 7 821                      | 19 530                  | 96 029             | 15 208                      | 111 237       |
| Akumuleeritud kulum | -46 518            | -6 764                     | -19 530                 | -72 812            | -15 208                     | -88 020       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>22 160</b>      | <b>1 057</b>               | <b>0</b>                | <b>23 217</b>      | <b>0</b>                    | <b>23 217</b> |

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                 | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                              |             |             |
| Swedbank Liising AS                  | 933        | 933                               | 0                   | Euro 6 kuu eruribor + 2,49%  | EUR         | 15.04.2024  |
| Swedbank Liising AS                  | 6 137      | 3 652                             | 2 485               | Euro 6 kuu eruribor + 2,49%  | EUR         | 15.08.2025  |
| Swedbank Liising AS                  | 11 798     | 2 403                             | 9 395               | Euro 6 kuu eruribor + 2,290% | EUR         | 15.05.2028  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 18 868     | 6 988                             | 11 880              |                              |             |             |

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                             |             |             |
| Swedbank Liising AS                  | 3 686      | 2 753                             | 933                 | Euro 6 kuu eruribor + 2,49% | EUR         | 15.04.2024  |
| Swedbank Liising AS                  | 9 699      | 3 562                             | 6 137               | Euro 6 kuu eruribor + 2,49% | EUR         | 15.08.2025  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 13 385     | 6 315                             | 7 070               |                             |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| Masinad ja seadmed                       | 22 160        | 16 125        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>22 160</b> | <b>16 125</b> |

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär                 | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|------------------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                        |             |                              |             |             |
| Swedbank AS                      | 25 711     | 25 711                            |                        |             | 4,064% + 6<br>kuu<br>EURIBOR | EUR         | 31.05.2024  |
| Traveter Ehitus OÜ               | 40 000     | 40 000                            |                        |             | 0%                           | EUR         | 26.09.2024  |
| Traveter Grupp OÜ                | 13 357     | 13 357                            |                        |             | 0%                           | EUR         | 26.09.2024  |
| Traveter Buve SIA                | 3 500      | 3 500                             |                        |             | 0%                           | EUR         | 31.07.2024  |
| Lühiajalised laenud<br>kokku     | 82 568     | 82 568                            |                        |             |                              |             |             |
| Kapitalirendikohustised<br>kokku | 18 868     | 6 988                             | 11 880                 |             |                              |             |             |
| Laenukohustised kokku            | 101 436    | 89 556                            | 11 880                 |             |                              |             |             |
|                                  |            |                                   |                        |             |                              |             |             |
|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär                 | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                        |             |                              |             |             |
| Traveter Ehitus OÜ               | 40 000     | 40 000                            |                        |             | 0%                           | EUR         | 26.09.2024  |
| Lühiajalised laenud<br>kokku     | 40 000     | 40 000                            |                        |             |                              |             |             |
| Kapitalirendikohustised<br>kokku | 13 385     | 6 315                             | 7 070                  |             |                              |             |             |
| Laenukohustised kokku            | 53 385     | 46 315                            | 7 070                  |             |                              |             |             |

Traveter Ehitus OÜ ja Traveter Grupp OÜ laenud tasuti 2024. aastal. Teised laenukohtustused pikendati.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 73 824         | 73 824         |
| Võlad töövõtjatele               | 18 141         | 18 141         |
| Maksuvõlad                       | 9 561          | 9 561          |
| Muud võlad                       | 7 650          | 7 650          |
| Muud viitvõlad                   | 7 650          | 7 650          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>109 176</b> | <b>109 176</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 16 719         | 16 719         |
| Võlad töövõtjatele               | 26 602         | 26 602         |
| Maksuvõlad                       | 22 442         | 22 442         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>65 763</b>  | <b>65 763</b>  |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 8 108         | 18 527        |
| Puhkusetasude kohustis          | 8 358         | 6 650         |
| Kulutuste võlgnevus             | 1 675         | 1 425         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>18 141</b> | <b>26 602</b> |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 434 332        | 481 958        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 121 613        | 134 948        |
| Antud garantiid                             | 2 278          | 0              |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>558 223</b> | <b>616 906</b> |

- Garantii - Merko Ehitus AS - summas 2278 €, tähtajaga 3.06.2026;
- Arvelduskrediit - Swedbank AS - summas 50 000 €, kasutatud 25 711 €, tähtaeg 31.03.2024
- Garantii limiit summas 20 000 €, kasutatud 0 €, tähtaeg 31.05.2024

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 5 113      | 5 113      |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 925 983          | 1 097 881        |
| Leedu                                             | 41 661           | 75 145           |
| Läti                                              | 114 182          | 52 998           |
| Soome                                             | 866              | 7 456            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 082 692</b> | <b>1 233 480</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Türgi                                             | 1 185            | 0                |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 185</b>     | <b>0</b>         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 083 877</b> | <b>1 233 480</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Ehitusmaterjalide müük                            | 900 506          | 1 158 792        |
| Teostatud ehitustööd                              | 160 951          | 41 266           |
| Sõiduvahendi rent                                 | 3 420            | 4 560            |
| Ruumide rent                                      | 12 000           | 12 000           |
| Projektijuhtimine                                 | 7 000            | 16 862           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 083 877</b> | <b>1 233 480</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 113 553        | 134 177        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 38 363         | 45 227         |
| Puhkusereservi kulu                             | 1 708          | 3 445          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>153 624</b> | <b>182 849</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 6              | 6              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 6              | 6              |

## Lisa 16 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

|                                                        | 2023           | Lisa nr  |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------|
| Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus                | 84 927         |          |
| <b>Kokku olulised käibevara allahindlused</b>          | <b>84 927</b>  |          |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                |          |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | -84 927        |          |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 19 101         |          |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>-65 826</b> | <b>3</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Talvamer Invest OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti              |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                |                |         |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 144 602        | 162 086        | 3       |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 27 744         | 14 117         | 3       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 412            | 999            | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>172 758</b> | <b>177 202</b> |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |                |                |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 53 858         | 40 000         | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>53 858</b>  | <b>40 000</b>  |         |

| PIKAAJALISED                      | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |                |                |         |
| Emaettevõtja                      | 120 000        | 120 000        | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>120 000</b> | <b>120 000</b> |         |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2023           |          | 2022           |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
|                                                                                                                                  | Kaubad         | Teenused | Kaubad         | Teenused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 146 843        |          | 127 953        |          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 285 898        |          | 421 336        |          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 237          |          | 12 145         |          |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>441 978</b> |          | <b>561 434</b> |          |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023           |               | 2022           |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad         | Teenused      | Kaubad         | Teenused      |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0              | 65 239        | 0              | 65 945        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         |                |               |                | 2 902         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 275 958        | 1 331         | 101 362        | 17 173        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>275 958</b> | <b>66 570</b> | <b>101 362</b> | <b>86 020</b> |

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

## Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale bilansipäeva:

- soetati kinnistu, millel asub tootmishoone, aadressiga Tallinna mnt 3, Loksa linn;
- kinnistu soetamisega tasaarveldati antud laen summas 120 000 €
- soetati masinaid ja seadmeid summas 45 434 €;
- tasuti seotud osapooltelt saadud laene summas 56 858 €
- vahetus ettevõtte enamusomanik, kelleks sai Primostar Group AS, reg nr 17056111
- pikendatid Swedbank AS laenu 31.05.2025-ni.

## Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte juhtkond on hinnanud ettevõtte finantsseisundit ja majanduskeskkonda ning kinnitab, et ettevõtte tegevuse jätkuvus on tagatud vähemalt järgmise 12 kuu jooksul. Hinnang põhineb järgmistele teguritele:

1. Rahavoogude analüüs - Ettevõttel on piisavad rahalised vahendid, et katta tegevuskulud ja täita finantskohustusi.
2. Turutrendid ja majandusprognosid - Valdonna arengud ja stabiilne kliendibaas toetavad jätkusuutlikku kasvu.
3. Võimalikud riskid ja leevendusmeetmed – Võimalike tururiskide maandamiseks on mitmekesisistatud toodete nimistut.

Ettevõtte juhtkond jälgib pidevalt finantsnäitajaid ning vajadusel kohandab strateegiat, et tagada tegevuse järjepidevus ja pikaajaline stabiilsus.