

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SRINI OÜ

registrikood: 14449790

tänavanimi, maja number: A. H. Tammsaare tee 56

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11316

telefon: +372 5013672

e-posti aadress: info@srini.ee

veebilehe aadress: www.srini.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

SRINI OÜ asutati 16. märtsil 2018. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on programmeerimine.

SRINI OÜ omab 70% osalust Sumena OÜ-s ja 50% osalust Modena OÜ-s.

Modena OÜ on krediidiandja – ja makseasutuse litsentsi omav ettevõtte.

Sumena OÜ on suure sotsiaalse vastutusega ettevõtmine, mis asutati 2022. aastal. Ettevõtte eesmärk on loodusressursside targem kasutamine, ostes suurtelt hulгимüüjatelt ja kaubanduskettidelt äraviskamisele minevad tooted ja müües neid soodsalt tarbijatele.

Emaettevõtte SRINI OÜ

Finantssuhtarvud:	2023	2022
Müügitulu	8 716 251	8 120 940
Müügitulu kasv+/langus - (%)	7,33	77,01
Puhaskasum/-kahjum	1 620 035	2 041 662
Puhasrentaabilus (%)	18,58	25,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,91	2,44
ROA (%)	26,45	45,73
ROE (%)	37,45	61,76

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = müügitulu MA * 100 / müügitulu EMA - 100

Puhasrentaabilus (%) = (puhaskasum/müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum/varad) x 100

ROE (%) = (puhaskasum/omakapital) x 100

EMA - eelmisel majandusaastal

MA - majandusaastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 525 876	843 726	
Finantsinvesteeringud	0	500 000	13
Nõuded ja ettemaksud	1 214 167	1 386 913	2
Varud	30 100	12 355	
Kokku käibevarad	2 770 143	2 742 994	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 145 000	625 000	4
Finantsinvesteeringud	0	220 000	13
Nõuded ja ettemaksud	783 785	425 000	2
Materiaalsed põhivarad	411 262	419 591	5
Immateriaalsed põhivarad	13 681	16 751	6
Kokku põhivarad	3 353 728	1 706 342	
Kokku varad	6 123 871	4 449 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 563	10 090	8
Võlad ja ettemaksud	1 366 201	1 134 077	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 466 764	1 144 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	372 032	43 807	8
Võlad ja ettemaksud	5 356	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	377 388	43 807	
Kokku kohustised	1 844 152	1 187 974	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 671 748	1 261 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 615 816	2 010 183	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 290 314	3 274 498	
Vähemussosalus	-10 595	-13 136	
Kokku omakapital	4 279 719	3 261 362	
Kokku kohustised ja omakapital	6 123 871	4 449 336	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 362 815	8 229 861	10
Muud äritulud	765	196	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 148 479	-1 628 585	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 568 902	-1 137 923	
Tööjõukulud	-3 858 122	-3 381 884	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 232	-72 468	5,6
Muud ärikulud	-44 498	-224	
Ärikasum (kahjum)	1 657 347	2 008 973	
Intressitulud	121 773	25 649	
Intressikulud	-31 363	-1 504	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 103	-5 788	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 746 654	2 027 330	
Tulumaks	-128 297	-31 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 618 357	1 996 297	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 615 816	2 010 183	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	2 541	-13 886	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 657 347	2 008 973	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	86 232	72 468	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-159	
Kokku korrigeerimised	86 232	72 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 640	-430 406	
Varude muutus	-17 745	-12 354	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	112 910	210 262	9
Laekunud intressid	11	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 820 115	1 848 784	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-74 833	-128 509	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	2 237	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-150 000	-720 000	
Antud laenud	-790 000	-465 000	
Antud laenude tagasimaksud	22 000	152 000	
Laekunud intressid	72 362	9 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-920 471	-1 149 372	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksud	-71 211	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-10 090	-9 863	7
Makstud intressid	-31 365	-1 504	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	750	
Makstud dividendid	-491 126	-174 811	
Makstud ettevõtte tulumaks	-112 599	-33 972	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-1 103	-5 786	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-217 494	-225 186	
Kokku rahavood	682 150	474 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	843 726	369 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	682 150	474 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 525 876	843 726	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
	31.12.2021	2 500	250	1 461 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 010 183	-13 886	1 996 297
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	750	750
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	0	-200 000
31.12.2022	2 500	250	3 271 748	-13 136	3 261 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 615 816	2 541	1 618 357
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-600 000	0	-600 000
31.12.2023	2 500	250	4 287 564	-10 595	4 279 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SRINI OÜ 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv keskmise suurusega ettevõtja

raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Finantsvarad

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

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

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütaretevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiaid või osasid kajastatakse emaettevõtja konsolideerimata aruannetesõiglase väärtuse meetodil.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all olevate tütaretevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad SRINI OÜ (emaettevõtja) ning tema tütaretevõtja Sumena OÜ finantsnäitajad.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruande muudes tegevuskuludes ja bilansis eraldi real miinusemärgiga. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest

tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksustamise kord näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmused peale aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 005 470	1 005 470	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 005 470	1 005 470	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	858 334	74 549	783 785	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	479	479	0	
Muud nõuded	6 863	6 863	0	
Viitlaekumised	6 863	6 863	0	
Ettemaksed	126 806	126 806	0	
Tulevaste perioodide kulud	53 028	53 028	0	
Muud makstud ettemaksed	73 778	73 778	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 997 952	1 214 167	783 785	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	981 037	981 037	0	
Ostjatelt laekumata arved	981 037	981 037	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	681 772	256 772	425 000	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 171	1 171	0	
Muud nõuded	104	104	0	
Viitlaekumised	104	104	0	
Ettemaksed	147 829	147 829	0	
Tulevaste perioodide kulud	78 780	78 780	0	
Muud makstud ettemaksed	69 049	69 049	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 811 913	1 386 913	425 000	

Lisa 3 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
16520799	Sumena OÜ	Eesti	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	70	70

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16317957	Modena OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Modena OÜ	625 000	1 520 000	2 145 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	625 000	1 520 000	2 145 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022								
Soetusmaksumus	28 000	236 998	102 900	125 800	22 413	251 113	50 304	566 415
Akumuleeritud kulum	0	-4 350	-33 870	-64 241	-10 897	-109 008	-33 466	-146 824
Jääkmaksumus	28 000	232 648	69 030	61 559	11 516	142 105	16 838	419 591
Ostud ja parendused	0	12 680	2 542	4 990	8 290	15 822	46 333	74 835
Amortisatsioonikulu	0	-10 149	-21 903	-25 604	-6 622	-54 129	-12 682	-76 960
Muud muutused	0	0	0	-451	-786	-1 237	-4 967	-6 204
31.12.2023								
Soetusmaksumus	28 000	249 678	105 442	93 242	19 764	218 448	78 738	574 864
Akumuleeritud kulum	0	-14 499	-55 773	-52 748	-7 366	-115 887	-33 216	-163 602
Jääkmaksumus	28 000	235 179	49 669	40 494	12 398	102 561	45 522	411 262

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	19 300	4 560	23 860
Akumuleeritud kulum	-6 594	-515	-7 109
Jääkmaksumus	12 706	4 045	16 751
Amortisatsioonikulu	-1 930	-1 140	-3 070
31.12.2023			
Soetusmaksumus	19 300	4 560	23 860
Akumuleeritud kulum	-8 524	-1 655	-10 179
Jääkmaksumus	10 776	2 905	13 681

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Transpordivahend	43 807
Kapitalirendikohustised kokku	43 807	10 320	33 487

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Transpordivahend	53 897
Kapitalirendikohustised kokku	53 897	10 090	43 807

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	40 688	56 438
Kokku	40 688	56 438

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	428 788	90 243	338 545		3.95% + 6 kuu Euribor	EUR	08.02.2026	
Pikaajalised laenud kokku	428 788	90 243	338 545					
Kapitalirendikohustised kokku	43 807	10 320	33 487					7
Laenukohustised kokku	472 595	100 563	372 032					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	53 897	10 090	43 807					7
Laenukohustised kokku	53 897	10 090	43 807					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	190 992	190 992	0	
Võlad töövõtjatele	352 570	352 570	0	
Võlad seotud osapooltele	60	60	0	13
Maksuvõlad	289 279	289 279	0	
Muud võlad	533 270	533 270	0	
Dividendivõlad	259 347	259 347	0	
Muud viitvõlad	273 923	273 923	0	
Saadud ettemaksed	5 386	30	5 356	
Muud saadud ettemaksed	5 386	30	5 356	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 371 557	1 366 201	5 356	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	187 632	187 632	0	
Võlad töövõtjatele	334 358	334 358	0	
Võlad seotud osapooltele	22 271	22 271	0	13
Maksuvõlad	223 891	223 891	0	
Muud võlad	365 833	365 833	0	
Dividendivõlad	150 473	150 473	0	
Muud viitvõlad	215 360	215 360	0	
Saadud ettemaksed	92	92	0	
Tulevaste perioodide tulud	92	92	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 134 077	1 134 077	0	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 419 701	7 167 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	943 114	1 062 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 362 815	8 229 861
Kokku müügitulu	9 362 815	8 229 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	653 415	108 922
Programmeerimine	8 329 170	7 956 548
Majutusteenus	34 647	11 976
Muude kindlate kaupade, vahendamine ja osutamine	345 583	152 415
Kokku müügitulu	9 362 815	8 229 861

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	10 476	8 752
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	568 819	162 431
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 517 297	1 442 822
Transpordikulud	45 411	14 062
Muud	6 476	518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 148 479	1 628 585

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 863 010	2 520 749
Sotsiaalmaksud	964 674	848 838
Muud makstavad hüved koos maksudega	30 438	12 297
Kokku tööjõukulud	3 858 122	3 381 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	51
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	61	51
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Sidusettevõtjad	74 474	522 957	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75	224 698	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 117	
Kokku nõuded ja ettemaksud	74 549	756 772	2
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60	9 937	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 334	
Kokku võlad ja ettemaksud	60	22 271	9

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Sidusettevõtjad	783 785	645 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksud	783 785	645 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Lisa nr
Sidusettevõtjad	52 000	425 000	52 000	425 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	25 000	65 000	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 000	0	20 000	7 000	
Kokku antud laenud	119 000	450 000	137 000	432 000	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Lisa nr
Sidusettevõtjad	425 000	1 878 785	0	783 785	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	0	7 000	0	
Kokku antud laenud	432 000	1 878 785	7 000	783 785	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	904	8 036	433	175 764
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2	1 400	0	676
Kokku müüdud	906	9 436	433	176 440

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	302 100	0	45 332
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	236 329	4 164	167 819
Kokku ostetud	0	538 429	4 164	213 151

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 530	13 848

2023. aastal suunati vastavalt poolte kokkuleppele sidusettvõttele antud laen summas 1 520 000 eurot antud firma muudesse reservidesse.

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 500 845	834 269
Finantsinvesteeringud	0	500 000
Nõuded ja ettemaksud	1 209 623	1 381 451
Kokku käibevarad	2 710 468	2 715 720
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 145 000	625 000
Finantsinvesteeringud	0	220 000
Nõuded ja ettemaksud	856 285	475 000
Materiaalsed põhivarad	403 290	415 946
Immateriaalsed põhivarad	10 776	12 706
Kokku põhivarad	3 415 351	1 748 652
Kokku varad	6 125 819	4 464 372
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	100 563	10 090
Võlad ja ettemaksud	1 321 854	1 104 497
Kokku lühiajalised kohustised	1 422 417	1 114 587
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	372 032	43 807
Võlad ja ettemaksud	5 356	0
Kokku pikaajalised kohustised	377 388	43 807
Kokku kohustised	1 799 805	1 158 394
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 703 229	1 261 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 035	2 041 662
Kokku omakapital	4 326 014	3 305 978
Kokku kohustised ja omakapital	6 125 819	4 464 372

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	8 716 251	8 120 940
Muud äritulud	568	159
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 817 199	-1 547 321
Mitmesugused tegevuskulud	-1 404 554	-1 089 850
Tööjõukulud	-3 712 042	-3 356 978
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 965	-71 548
Muud ärikulud	-44 497	-224
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 655 562	2 055 178
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-1 750
Intressitulud	125 236	26 560
Intressikulud	-31 363	-1 505
Muud finantstulud ja -kulud	-1 103	-5 788
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 748 332	2 072 695
Tulumaks	-128 297	-31 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 035	2 041 662

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 655 562	2 055 178
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	82 965	71 548
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-159
Kokku korrigeerimised	82 965	71 389
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 083	-424 033
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	98 143	180 683
Kokku rahavood äritegevusest	1 820 587	1 883 217
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-68 379	-119 899
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 237
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 750
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-150 000	-720 000
Antud laenud	-812 500	-515 000
Antud laenude tagasimaksud	22 000	152 000
Laekunud intressid	72 362	9 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-936 517	-1 192 512
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	0
Saadud laenude tagasimaksud	-71 211	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-10 090	-9 863
Makstud intressid	-31 365	-1 504
Makstud dividendid	-491 126	-174 811
Makstud ettevõtte tulumaks	-112 599	-33 972
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-1 103	-5 786
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-217 494	-225 936
Kokku rahavood	666 576	464 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	834 269	369 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	666 576	464 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 500 845	834 269

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	250	1 461 565	1 464 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 041 663	2 041 663
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2022	2 500	250	3 303 228	3 305 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 620 036	1 620 036
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-600 000	-600 000
31.12.2023	2 500	250	4 323 264	4 326 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

SRINI OÜ (registrikood: 14449790) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ORUMAN	Juhatuse liige	20.06.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SRINI OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SRINI OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Gabler Audit OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

21.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

SRINI OÜ (registrikood: 14449790) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 671 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 615 816
Kokku	4 287 564
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 787 564
Kokku	4 287 564

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 671 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 615 816
Kokku	4 287 564
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 787 564
Kokku	4 287 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	8329170	95.56%	Jah
Puhkemaja	55202	34647	0.40%	Ei