

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Universal Industries Osühing

registrikood: 10104002

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Betooni tn 18

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 6059943

e-posti aadress: janika@vellerand.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Laenunõuded	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Universal Industries AS moodustati 1993. aastal reorganiseerimise teel ühissettevõttest Universal Industries. Äriregistrisse kanti ettevõtte 27. novembril 1996.a. 1999.a. juulis nimetati äriregistri kande alusel Universaaltööstuste AS ümber Universal Industries AS-ks.

2. augustil 2002 reorganiseeriti Universal Industries AS Universal Industries Osahüinguks.

Universal Industries OÜ põhitegevus on autovaruosade tootmine. Põhilised tooterühmad on summutid ja summutite komponendid.

2023 a. oli Universal Industries OÜ müügitulu 9 119 882 EUR (2022.a. 10 003 858 EUR), millest välisturg moodustas 98,0% (2022.a. 97,1%). 2022. aasta tegevusaruandes ei plaanitud 2023.a. müügitulu suurenemist mahuliselt, küll aga summaliselt sõltuvalt hinnamuutustest materjalide ja energia turul. Tegelikuses vähenes kogu müügitulu 8,8% võrreldes 2022.a. müügituluga. Samas on antud suhtarv moonutatud, kuna juuniga 2022.a. lõppes meie koostöö Venemaale kehtestatud sanktsioonide tõttu meie koostööpartneriga OOO Vellerand Automativ Rus, kellele me tarnisime summutikomponente ja kellelt me ostisime tagasi nende poolt meie tarnitud komponentidest koostatud summuteid. Seega meie põhilise valmistoodangu - summutite - müük vähenes tegelikult 3,9% võrreldes 2022.a. müügiga: (2023.a. 311 022 tk vs 2022.a. 323 680 tk), summaliselt vähenes 5,5% (2023.a. 8 854 199 EUR vs 2022.a. 9 369 001 EUR).

Põhilised välisturud on jäänud samaks, mis eelmiselgi aastal (suhtarv müügist väljapoole Eestit, mis on 8 936 114 EUR; 2022.a. oli 9 709 352 EUR): Tšehhi (79,5%; 2022.a. 84,0%), Saksamaa (12,4%; 2022.a. 9,4%), Soome (5,1%; 2022.a. 1,1%), Rootsi (1,5%; 2022.a. 1,2%); Belgia (0,6%; 2022.a. 0,4%), Suurbritannia (0,4%; 2022.a. 0,5%), Läti (0,2%, 2022.a. 0,4%), Taani (0,1%; 2022.a. 0,2%), Poola (0,1%; 2022.a. 0,4%), Slovenia ja Brasiilia kokku 0,1% (2022.a. 0%). Müük välisturgudel vähenes 2023. aastal võrreldes 2022. aastaga 773 238 EUR võrra, s.o. 8,0% ja seda just eeltoodud põhjusel, et lõppes komponentide müük Venemaale (-230 672 EUR võrreldes 2022.a.) ja vähenes müük Tšehhi (-1 051 042 EUR võrra võrreldes 2022.a.). Ühele uuele Tšehhi kliendile meil küll müük suurenes võrreldes 2022.a. (+104 295 EUR), aga kogu müügitulu vähenemine Tšehhi oli tingitud müügi vähenemisest Bosal Group'ile, kes avas jälle oma Ukrainas asuva tehase (müük vähenes -1 155 337 võrreldes 2022.a.). 2023.a. suurenes müük Saksamaale, Soome, Rootsi, Belgiasse, Sloveeniasse, Brasiiliasse. Samas vähenes Suurbritanniasse, Läti, Taani, Poola. Võrreldes 2022. aastaga ei toimunud müüki Venemaale. 2023. aastal on plaanis suurendada müüki Saksamaale, hoida müüki samal tasemel Bosal Group-iga (Tšehhi) ja teiste väiksema müügi mahuga klientide hulgas ning leida uusi kliente Ida- ja Kesk-Euroopas. Jätkub 2009.a. alanud projekt Saksamaa ühe suurima järelturu tootja-tarnijaga.

Universal Industries OÜ müügitulust moodustasid omatooted 98,2%, s.o. 8 955 210 EUR (2022.a. 97,7%, s.o. 9 777 204 EUR), materjali müük (metallijäätmel) 1,2%, s.o. 113 564 EUR (2022.a. 1,5%, s.o. 153 150 EUR), ostutooted 0,2%, s.o. 19 177 EUR (2022.a. 0,6%, s.o. 57 749 EUR) ja teenuste müük 31 931 EUR, s.o. 0,4% (2022.a. 15 755 EUR, s.o. 0,2%). Renditulused 2023. aastal ei saadud (2022.a. 22 905 EUR).

2023. aastal tehti investeeringuid 907 208 EUR eest (sh ettemakseid 674 595 EUR) - võeti arvele lisaseade varem soetatud Salvagnini lehtmatali painutuspingile, soetati Taiwanist Soco toruotste faasimisemasin, keevitusaparaate jm seadmeid, elektritõstuk, uuendati arvutivõrguseadmeid jm inventari. Tasuti ettemaksed 2024.a. saabuvate seadmete eest - keevitusroboti Motoman Twin ja DMG Mori freesimispingi eest.

2023.a. täiustati Tapal asuvas tehases küttesüsteemi ja jätkati tehase juurdeehitusega, mille eest tasutud summad kajastuvad ettemaksuna, objekt lõpetatakse 2024. aastal.

2022. aastal tehti investeeringuid 1 050 213 EUR eest (seadmed ja inventar 861 867 EUR eest, ettemakseid 188 346 EUR).

Remondi-ehituskulused, mis tehti 2023. aastal toomishoonetes uute seadmete paigaldamiseks, samuti töötingimuste parendamiseks, kajastati perioodikuludes.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	9 119 882	10 003 858
Tulu kasv (+)/vähenemine (-)	-8,8%	-1,3%
Puhaskasum/kahjum (-)	-599 847	56 090
Kasumi suurenemine (+)/kasumi vähenemine (-)	-1169,4%	-92,3%
Puhasrentaablus	-6,6%	0,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,15	1,46

ROA	-7,9%	0,6%
ROE	-20 1%	1,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100.

Kasumi kasv (%) = (kasum 2023 – kasum 2022) / kasum 2022 * 100.

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100.

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100.

2023. aastal jätkus ettevõtte kvaliteedi juhtimissüsteemi kontroll firma Det Norske Veritas Eesti OÜ poolt - ettevõtte omandas ISO 9001 sertifikaadi 1999. aastal. Hetkel vastab kvaliteedijuhtimissüsteem standardi versioonile ISO 9001:2015.

2024 plaanime investeerida instrumentide valmistamise kaasajastamisse, summutite koostamise automatiseerimisesse, tarkvara süsteemi uuendamisesse ja tehase olmekorpuse remonti.

2024. aastaks ei prognoosi me müügi suurenemist mahuliselt, loodame põhitoodangu müügitulu hoida samal tasemel kui lõppenud aastal. Lisanduv müügitulu sõltub uute projektide käivitusest.

Universal Industries OÜ majandustegevus, st valmistoodangu müügitulu, on suurem märtsist novembrini ning langeb mõnevõrra detsembrist veebruarini, mis on tavapärase autovaruosade tootmise valdkonnas.

Universal Industries OÜ tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnamõjusid. Kuivõrd Universal Industries OÜ on Tapa vallas üks suurimaid tööandjaid, omab tema tegevus siiski teatavat sotsiaalset mõju antud piirkonnas.

Universal Industries OÜ müügitehingud on kõik EUR-des, seega ei kaasne valuutakursside muutumisega seonduvaid riske.

Pangalaenude puhul võib toimuda intressitõus, kui Euroopa Keskpank tõstab Euribori, millega on Universal Industries OÜ pangalaenud seotud.

Alates juulist 2022 lõppesid müügi- ja ostutehingud Venemaa ettevõttega OOO Vellerand Automativ Rus, sest Venemaale kehtestatud sanktsioonide tõttu ei saanud enam toimuda piiriülest transporti Venemaaga, mille veosteks on autokomponendid, meie puhul autode väljalaskesüsteemid. 2023.a. jätkus aga OOO Vellerand Automativ Rus'i poolt müügiarvete tasumine.

Sealne tootmine lõpetati, kuid seisuga 31.12.2023.a. laekumata müügiarvete summad laekuvad 2024.a.

Universal Industries OÜ juhatus koosneb 2 liikmest, kellest 1 on tööl osaühingus töölepingu alusel. Juhatuse 1 liikme töötasu 2023.a. oli 20 447 EUR (2022.a. oli 18 589 EUR). Keskmine töötajate arv ettevõttes 2023.a. oli 85 (2022.a. oli 90) ning nende palkade kogusumma oli 1 114 940 EUR (2022.a. oli 1 403 393 EUR).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9	40	
Nõuded ja ettemaksed	549 500	744 278	2
Varud	3 004 704	4 190 886	6
Kokku käibevarad	3 554 213	4 935 204	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 011 962	3 929 974	7
Kokku põhivarad	4 011 962	3 929 974	
Kokku varad	7 566 175	8 865 178	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 747 663	1 891 800	10
Võlad ja ettemaksed	1 339 319	1 486 648	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 086 982	3 378 448	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 488 705	1 896 395	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 488 705	1 896 395	
Kokku kohustised	4 575 687	5 274 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 820	127 820	13
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 449 733	3 393 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 847	56 090	
Kokku omakapital	2 990 488	3 590 335	
Kokku kohustised ja omakapital	7 566 175	8 865 178	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 119 882	10 003 858	14
Muud äritulud	43 820	29 855	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 377 256	387 588	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 291 441	-6 343 632	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 481 530	-1 224 609	17
Tööjõukulud	-1 772 389	-1 886 235	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-712 124	-669 282	7
Muud ärikulud	-39 129	-160 042	
Ärikasum (kahjum)	-510 167	137 501	
Intressikulud	-89 092	-79 677	
Muud finantstulud ja -kulud	-588	-1 734	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-599 847	56 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 847	56 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-510 167	137 501	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	712 124	669 282	7
Muud korrigeerimised	112 508	-207 256	
Kokku korrigeerimised	824 632	462 026	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74 450	1 032 286	
Varude muutus	1 186 182	301 894	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-147 007	-944 643	11
Kokku rahavood äritegevusest	1 428 090	989 064	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-907 208	-1 050 213	7
Antud laenud	-38 862	-56 064	
Antud laenude tagasimaksed	159 190	162 429	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-786 880	-943 848	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	378 294	833 428	
Saadud laenude tagasimaksed	-455 061	-249 066	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-102 729	-35	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-372 331	-549 854	8
Makstud intressid	-89 414	-79 681	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-641 241	-45 208	
Kokku rahavood	-31	8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40	32	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31	8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	40	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	127 820	12 782	3 393 643	3 534 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	56 090	56 090
31.12.2022	127 820	12 782	3 449 733	3 590 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-599 847	-599 847
31.12.2023	127 820	12 782	2 849 886	2 990 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Universal Industries OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Universal Industries OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandusaasta algas 1. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes (EUR).

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. 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 kassas ja pangakontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on aastaaruandes esitatud aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Materjalid ja ostukaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja transpordikuludest, mis teisendatakse ühikuhindadele juurde. Valmistoodang võetakse arvele maksumuses, mis koosneb otsestest tootmiskuludest nagu materjalide ja pooltoodete kulud, otsesed tööjõukulud ning tootmise üldkuludest. Tootmises kasutatava materjali ja edasimüüdava ostukauba kuluarvestus toimub kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Omatoodangu (valmistoodangu) kuluarvestus toimub samuti kaalutud keskmisel meetodil. Valmis- ja pooltoodangu keskmise hinna komponendina olevat tootmise üldkulude summat toodangu valmistamise ajaühiku (sekund) kohta korrigeeritakse, kui alltoodud jagatis muutub ca 10%.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	20
masinad ja seadmed, va arvutid ja arvutivõrguseadmed	8
arvutid ja arvutivõrguseadmed	2
muu materiaalne vara	8

Maad ei amortiseerita.

Seadmetele tehtavad parendustööd, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Rentnikuna kajastatakse kasutusrendimaksed rendiperioodi jooksul kuluna.

31.12.2023 on ettevõtte 6 kapitalirendi tingimustel soetatud tootmiseadet (3 soetatud 2019. aastal, 1 soetatud 2021. aastal ja 2 soetatud 2022. aastal) ja 5 kapitalirendi tingimustel soetatud sõidukit (4 soetatud 2021. aastal ja 1 soetatud 2022. aastal).

Ettevõtte kasutas 2023. aastal kasutusrendi alusel 8 sõidukit, 1 veokit ja 2 haagist, mille maksed kajastati rendiperioodi jooksul kuluna.

Ettevõtte rendib Tallinnas asuvat kinnistut, mille rendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Kohustised, mille maksetähtajad on aruandekuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised on kajastatud bilansis.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2024. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastatel 2021, 2022 ning 2023 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis

tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 12.

Eraldised

Ettevõtte kajastab bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenev kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks (realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata), avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Universal Industries OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud ettevõttega Universal Industries OÜ sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Universal Industries OÜ või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju Universal Industries OÜ üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja Universal Industries OÜ on ühise valitseva mõju all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab Universal Industries OÜ üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on Universal Industries OÜ valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle Universal Industries OÜ juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Universal Industries OÜ üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused. Rahavood investeerimisest ja rahavood finantseerimisest on esitatud otsemeetodil.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva 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	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	376 151	376 151	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	376 151	376 151	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83 377	83 377	0	0	4
Laenunõuded	13 482	13 482	0	0	5
Muud nõuded	692	692	0	0	
Ettemaksed	75 798	75 798	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	52 577	52 577	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 221	23 221	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	549 500	549 500	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	476 240	476 240	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	476 240	476 240	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 473	65 473	0	0	4
Laenunõuded	133 809	133 809	0	0	5
Muud nõuded	1 076	1 076	0	0	
Ettemaksed	67 680	67 680	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	44 148	44 148	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 532	23 532	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	744 278	744 278	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	376 151	476 240
Kokku nõuded ostjate vastu	376 151	476 240

Universal Industries OÜ nõuete kogusumma ostjate vastu seisuga 31.12.2023.a. oli 376 151 EUR, seisuga 31.12.2022.a. 476 240 EUR. 2023.a. lootusetuid võlgnevusi bilansist välja ei kantud; 2022.a. ei kantud samuti lootusetuid võlgnevusi bilansist välja. 2023.a. varem lootusetu võlgnevusena bilansist välja kantud summade laekumist ei toimunud; samuti 2022.a. Välisvaluutas fikseeritud nõuded on hinnatud bilansipäeva seisuga Euroopa Keskpanga kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud nõuete

ümberarvestamisest bilansikuupäeva seisuga muutuseid ei olnud. OOO Vellerand Automativ Rus müügiarvete osas, mille alusvaluuta on Vene rubla, muutust ei olnud, sest ümberarvestused selle valuuta osas olid tehtud Euroopa Keskpanga 1.03.2022 kursiga, hiljem Euroopa Keskpang lõpetas Vene rubla ja EUR päevakursi avaldamise - seega kurss jäi samaks (kõikide teiste ostjate arved bilansikuupäeva seisuga olid EUR-des).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	43 159	0	58 025	0
Üksikisiku tulumaks	0	40 489	0	56 997
Sotsiaalmaks	0	76 825	0	120 407
Kohustuslik kogumispension	0	2 185	0	2 215
Töötuskindlustusmaksed	0	5 033	0	5 509
Ettemaksukonto jääk	40 218		7 448	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83 377	124 532	65 473	185 128

Maksude ettemaksed on toodud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 11.

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Proteenindus OÜ	13 482	13 482	0	0	0%	EUR	31.12.2023	2,19
Laenunõuded	13 482	13 482	0	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Proteenindus OÜ	133 809	133 809	0	0	0%	EUR	31.12.2022	2,19
Laenunõuded	133 809	133 809	0	0				

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 009 977	882 732
Lõpetamata toodang	548 969	808 039
Valmistoodang	1 159 243	2 277 429
Müügiks ostetud kaubad	161 247	186 187
Ettemaksed varude eest	125 268	36 499
Kokku varud	3 004 704	4 190 886

31.12.2023.a. oli Tšehhi Vabariigis vastutaval hoiul oleva lao bilansiline väärtus 505 903 EUR.

Varude allahindlusi 2023. ja 2022. aastal ei ole tehtud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	40 777	1 561 691	324 562	131 210	13 795 107	14 250 879	1 008 183	38 304	16 899 834
Akumuleeritud kulum	0	-1 561 460	-138 872	-116 362	-11 489 395	-11 744 629	-250 224	0	-13 556 313
Jääkmaksumus	40 777	231	185 690	14 848	2 305 712	2 506 250	757 959	38 304	3 343 521
Ostud ja parendused	0	0	146 451	3 609	695 367	845 427	16 440	188 346	1 050 213
Amortisatsioonikulu	0	-116	-38 377	-12 234	-579 202	-629 813	-39 353	0	-669 282
Ümberliigitamised	0	0	8 333	0	17 415	25 748	205 522	-25 748	205 522
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	8 333	0	17 415	25 748	0	-25 748	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	0	205 522	0	205 522
31.12.2022									
Soetusmaksumus	40 777	1 561 691	479 346	134 819	14 507 889	15 122 054	1 230 145	200 902	18 155 569
Akumuleeritud kulum	0	-1 561 576	-177 249	-128 596	-12 068 597	-12 374 442	-289 577	0	-14 225 595
Jääkmaksumus	40 777	115	302 097	6 223	2 439 292	2 747 612	940 568	200 902	3 929 974
Ostud ja parendused	0	0	0	5 308	208 798	214 106	18 507	674 595	907 208
Amortisatsioonikulu	0	-115	-45 667	-6 780	-618 793	-671 240	-40 769	0	-712 124
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-113 096	0	-113 096
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	0	-113 096	0	-113 096
31.12.2023									
Soetusmaksumus	40 777	1 561 691	479 346	140 127	14 716 687	15 336 160	1 127 664	875 497	18 941 789
Akumuleeritud kulum	0	-1 561 691	-222 916	-135 376	-12 687 390	-13 045 682	-322 454	0	-14 929 827
Jääkmaksumus	40 777	0	256 430	4 751	2 029 297	2 290 478	805 210	875 497	4 011 962

2023.a. kanti põhivara maha - muud materiaalsed põhivarad - summas 7 892 EUR. 2022.a. põhivara objekte maha ei kantud.

2023.a. liigitati varudest valmistoodanguna arvel olevad konteinerid ümber muude materiaalsete põhivara hulka bilansilise väärtusega - 113 096 EUR. Koos varasematel perioodidel ümberliigitatud konteineritega on Muude materiaalsete põhivarade hulgas konteinereid summas 669 600 EUR.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	58 429	58 429	0	0	10
Luminor Liising AS	97 551	88 844	8 707	0	10
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	247 601	89 986	157 615	0	10
Kapitalirendikohustised kokku	403 581	237 259	166 322	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	251 929	193 500	58 429	0	10
Luminor Liising AS	186 396	88 844	97 552	0	10
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	337 587	89 987	247 600	0	10
Kapitalirendikohustised kokku	775 912	372 331	403 581	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 225 505	1 380 460
Kokku	1 225 505	1 380 460

31.12.2023 on Universal Industries OÜ-l 7 kapitalirendilepingut Swedbank Liising AS-ga (3 lepingut, sõlmitud 2019. aastal ja 4 lepingut 2021. aastal):

1. liisingleping nr 01447591L Salvagnini lehtmatali painutuspingi soetamiseks - tähtaeg 30.04.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
2. liisingleping nr 01447479L HAAS CNC töötlemiskeskuse soetamiseks - tähtaeg 30.05.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
3. liisingleping nr 01492941L Linde kahveltõstuki müügi-tagasiostutehing - tähtaeg 15.12.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
4. liisingleping nr 01510514L tenthagis Schmitz Cargobull SCS 24 soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
5. liisingleping nr 01510529L tenthagis Schmitz Cargobull SCS 24 soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
6. liisingleping nr 01510513L haagis Wielton PC2K soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
7. liisingleping nr 01510512L veoauto Scania R 450 soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;

31.12.2023 on Universal Industries OÜ-l 2 kapitalirendilepingut Luminor Liising AS-ga (1 leping, sõlmitud 2021. aastal ja 1 leping 2022. aastal):

1. liisingleping nr 202126329 töökeskus TruMark Station soetamiseks - tähtaeg 01.01.2025, intressimäär 3 kuu euribor + 2,25%;
2. liisingleping nr 202126896 optilise mõõteseadme Aicon soetamiseks - tähtaeg 16.02.2025, intressimäär 3 kuu euribor + 2,25%.

31.12.2023 on Universal Industries OÜ-l 2 kapitalirendilepingut SIA Citadele Leasing Eesti filiaaliga, sõlmitud 2022. aastal:

1. liisingleping nr 20220010/00 veoki Scania R500 soetamiseks - tähtaeg 31.05.2025, intressimäär 3 kuu euribor + 1,99%;
2. liisingleping nr 20221495/00 CNC-torupainutuspingi Crippa 980LE soetamiseks - tähtaeg 31.07.2027, intressimäär 3 kuu euribor + 2,09%.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	0	22 905	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	203 920	196 235	19

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta võlakohustused	108 248	108 248			
Lühiajalised laenud krediidasutusest	1 175 230	1 175 230			
Lühiajalised laenud kokku	1 283 478	1 283 478			
Pikaajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	1 265 652	0	1 265 652	0	19
Pikaajalised laenud krediidasutusest	283 657	226 926	56 731	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 549 309	226 926	1 322 383	0	
Kapitalirendikohustised kokku	403 581	237 259	166 322	0	8
Laenukohustised kokku	3 236 368	1 747 663	1 488 705	0	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta võlakohustused	81 583	81 583			
Lühiajalised laenud krediidasutusest	1 210 960	1 210 960			
Lühiajalised laenud kokku	1 292 543	1 292 543			
Pikaajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	1 209 157	0	1 209 157	0	19
Pikaajalised laenud krediidasutusest	510 583	226 926	283 657	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 719 740	226 926	1 492 814	0	
Kapitalirendikohustised kokku	775 912	372 331	403 581	0	8
Laenukohustised kokku	3 788 195	1 891 800	1 896 395	0	

31.12.2023.a. on Universal Industries OÜ lühiajalised tagatiseta võlakohustused kokku 108 248 EUR: 2 kohustust summas 70 860 EUR on ära toodud lisas 19 Seotud osapooled; 37 388 EUR eest on muud lühiajalised laenud - krediitkaardid summas 6 416 EUR, muud kohustused eraisikule summas 20 750 EUR, juriidilisele isikule 10 000 EUR ja 222 EUR kohustus aruandvatele isikutele (31.12.2022 oli Universal Industries OÜ lühiajaline tagatiseta võlakohustus kokku 81 583 EUR: summa 58 562 EUR on kajastatud lisas 19 Seotud osapooled; 23 021 EUR eest olid muud lühiajalised laenud - 6 961 EUR krediitkaardid, muud kohustused eraisikutele summas 750 EUR, juriidilisele isikule 15 000 EUR ja 310 EUR kohustus aruandvatele isikutele).

Universal Industries OÜ pikaajalised tagatiseta võlakohustused seisuga 31.12.2023.a. summas 1 265 652 EUR on ära toodud lisas 19 Seotud osapooled (31.12.2022.a. olid Universal Industries OÜ pikaajalised tagatiseta võlakohustused summas 1 209 157 EUR ära toodud lisas 19 Seotud osapooled).

Universal Industries OÜ-l on järgmised hüpoteekidega tagatud laenukohustused:

1. Arvelduslaen Swedbank AS-lt - seisuga 31.12.2023 oli arvelduslaenu limiidi summast 1 100 000 EUR ära kasutatud 1 097 230 EUR (arvelduskrediidileping sõlmiti 09.09.2013.a.). Laenuintress on 2,6% aastas. Laenu tähtpäev 31.03.2024.a. tähtaega pikendati aruande koostamise ajaks kuni 31.03.2025.a.).
2. Laen Swedbank AS-lt - seisuga 31.12.2023 oli laenulimiidi summast 1 227 962 EUR ära kasutatud 1 227 962 EUR (laenuleping sõlmiti 31.03.2020.a.) ja laenu jääk 31.12.2023 oli 283 657 EUR. Laenu intress 6 kuu EURIBOR + 2,6% aastas. Laenu otstarve korduvkasutusega laenulimiidi nr 17-090380-RC ja laenulepingu nr 19-077009-JI refinantseerimine. Laenu lõpptähtaeg 31.03.2025.a.
3. Laen Swedbank AS-lt - seisuga 31.12.2023 oli laenulimiidi summast 130 000 EUR ära kasutatud 130 000 EUR (laenuleping sõlmiti 11.10.2023.a.) ja laenu jääk 31.12.2023 oli 78 000 EUR. Laenu intress 6 kuu EURIBOR + 3,8% aastas. Laenu otstarve käibevahendute kaasamine keevitusroboti ostuks. Laenu lõpptähtaeg 31.03.2024.a.
4. Kapitalirendikohustused Swedbank Liising AS-le 7 lepingu, Luminor Liising AS-le 2 lepingu ja CIA Citadele Leasing Eesti filiaalile 2 lepingu alusel summas 403 581 EUR on toodud lisas 8 Kapitalirent.

Laenude, kapitalirendikohustuste ja saadud arvelduskrediidi tagatisteks on sõlmitud järgmised lepingud:

Hüpoteegi seadmise leping, sõlmitud 30. augustil 2001.a.; hüpoteegi suurendamise kokkulepe 15. novembril 2001.a. Hüpoteek on Universal Industries OÜ kinnistule Tapa linnas, Leina tn. 14 (registriosa 2437631). Hüpoteegiga on tagatud Swedbank AS-i nõue 1 342 145 EUR, kõrvalnõuded summas 268 429 EUR.

Hüpoteegi seadmise leping, sõlmitud 30. detsembril 2003.a., muudetud 6.09.2013.a. Hüpoteek on Universal Industries OÜ kinnistule Tapa linnas, Leina tn. 14 (registriosa 2437631). Hüpoteegiga on tagatud Swedbank AS-i nõue 747 766 EUR.

Hüpoteegi seadmise lepingud, sõlmitud 13.08.2015.a. ja 21.05.2019. Hüpoteegid on Betooni Kinnisvara OÜ kinnistule Tallinnas, Rakise 4 (registriosa 3074750). Hüpoteegiga on tagatud Swedbank AS-i nõuded summas 1 000 000 EUR ja 300 000 EUR.

Kommertspandileping, sõlmitud 6.09.2013.a., millega tagatud Swedbank AS-i nõuded summas 1 917 349 EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 090 521	1 090 521	0	0	
Võlad töövõtjatele	94 666	94 666	0	0	
Maksuvõlad	124 532	124 532	0	0	4
Saadud ettemaksed	29 600	29 600	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 339 319	1 339 319	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 102 261	1 102 261	0	0	
Võlad töövõtjatele	181 837	181 837	0	0	
Maksuvõlad	185 128	185 128	0	0	4
Saadud ettemaksed	17 100	17 100	0	0	
Intressivõlad	322	322	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 486 648	1 486 648	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 279 909	2 759 786
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	569 977	689 947
Kokku tingimuslikud kohustised	2 849 886	3 449 733

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 2 849 886 EUR. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 569 977 EUR, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 2 279 909 EUR. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024. aasta kasumiaruandes kajastatava tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	127 820	127 820
Osade arv (tk)	1	1
Universal Industries OÜ miinimumkapital on 127 820 EUR ja lubatav maksimumkapital 511 280 EUR.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 768	294 506
Tšehhi	7 100 433	8 151 475
Saksamaa	1 106 043	915 774
Soome	457 054	113 484
Rootsi	133 335	117 116
Belgia	55 004	39 834
Läti	20 628	35 457
Taani	12 447	19 838
Poola	8 278	35 312
Sloveenia	4 350	0
Prantsusmaa	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 081 340	9 722 796
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	230 672
Suurbritannia	37 681	50 390
Brasillia	861	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 542	281 062
Kokku müügitulu	9 119 882	10 003 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodetud summutite müük	8 955 210	9 777 204
Ostetud summutite jm kauba müük	19 177	57 749
Terase hulgimüük	113 564	153 150
Tööstusliku teenuse müük	31 931	15 755
Kokku müügitulu	9 119 882	10 003 858

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	17 290	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 000	0
Rendi- ja üüritulu	0	22 905
Käibemaksu tagastus EU riikidest	6 036	718
Töötukassa-palgatoetus	3 591	1 928
Erakorralised tulud	3 303	4 304
Muud	1 600	0
Kokku muud äritulud	43 820	29 855

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 127 416	5 070 562
Energia	488 868	478 048
Elektrienergia	465 997	440 407
Soojusenergia	22 871	37 641
Transpordikulud	117 372	306 431
Tööjõurent	45 985	13 073
Seadmete remont ja hooldus	160 412	181 083
Muud	351 388	294 435
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 291 441	6 343 632

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	36 000	36 000
Veevarustusteenused	3 081	3 200
Mitmesugused bürookulud	5 652	4 310
Lähetuskulud	96 379	69 572
Koolituskulud	4 254	2 885
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 085	5 492
Remondikulud	223 785	62 084
Autokulud	457 303	432 142
Reklaamikulud	18 049	7 733
Transport- ja asjaajamisteenus	175 000	180 000
Tarkvarakulud	34 125	28 224
Telefoni- ja andmesideteenused	51 451	51 880
Muud	370 366	341 087
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 481 530	1 224 609

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 135 387	1 421 982
Sotsiaalmaksud	437 002	464 253
Kokku tööjõukulud	1 572 389	1 886 235
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	86	91
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	86	91

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Vellerand
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 140	250 044
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 140	250 044
Laenukohustised		

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 638	7 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 222	50 662
Kokku laenukohustised	70 860	58 562
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	115 170	58 990
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	51 184	10 944
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 099	155 805
Kokku võlad ja ettemaksed	212 453	225 739

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	679 911	679 911
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	585 741	529 246
Kokku laenukohustised	1 265 652	1 209 157

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 601	0	5 601	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 573	56 064	156 828	133 809	0
Kokku antud laenud	240 174	56 064	162 429	133 809	0
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 809	38 863	159 190	13 482	0
Kokku antud laenud	133 809	38 863	159 190	13 482	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	681 714	290	2 093	679 911	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 900	0	7 900	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	479 626	101 749	1 467	579 908	0
Kokku laenukohustised	1 161 340	109 939	3 560	1 267 719	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	679 911	0	0	679 911	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 900	39 800	23 062	24 638	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	579 908	115 408	63 353	631 963	0
Kokku laenukohustised	1 267 719	155 208	86 415	1 336 512	0

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	0	0	230 672	0
Kokku müüdnud	0	0	230 672	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	60 000	0	60 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	36 000	0	36 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	342 920	391 165	340 435
Kokku ostetud	0	438 920	391 165	436 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 447	18 589

Universal Industries OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Universal Industries OÜ emaettevõtte Vellerand OÜ, kellele kuulub seisuga 31.12.2023 100 % ettevõtte osadest;
- b) ettevõtte juhatuse liikmed;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlased ja nendega seotud ettevõtted.

Universal Industries OÜ rentis 2023.a. kasutusrendi tingimustel kaheksat sõidukit, üht veokit ja kaht haagist juhatuse liikmega Jüri Vellerand seotud ettevõttelt Proteenindus OÜ summas 167 920 EUR (lisa 9 Kasutusrent), ostis transporditeenust summas 175 000 EUR. Universal Industries rentis ka kinnistut Tallinnas Betooni 18 omanikuga seotud ettevõttelt Betooni Kinnisvara OÜ, mille rendikulud olid 2023.a. 36 000 EUR (lisa 9 Kasutusrent).

Universal Industries OÜ rentis 2023.a. ka kaubamärki Vellerand emaettevõttelt Osaühing Vellerand ja kasutas sellega seonduvaid õigusi kokku summas 60 000 EUR.

Universal Industries OÜ-l oli seisuga 31.12.2023 laenukohustus emaettevõtjale Osaühing Vellerand summas 679 911 EUR (lisa 10 Laenukohustused) - laenuleping kuni 31.12.2025. 2020 kuni 2023. aastaks kinnitati laenuintressiks 0%, 01.01.2024 jätkub lepingujärgne laenuintressi arvestus 2% aastas; ja kohustus ostuarvete eest summas 115 170 EUR (31.12.2022 oli laenukohustus emaettevõtjale Osaühing Vellerand summas 679 911 EUR - lisa 10 Laenukohustused ja kohustus ostuarvete eest 58 990 EUR).

Universal Industries OÜ-l oli 31.12.2023 kohustus seotud isikule Jüri Vellerand summas 585 741 EUR (lisa 10 Laenukohustused) - laenuleping kuni 31.12.2025, laenuintress 0% (31.12.2022 oli kohustus 529 246 EUR - lisa 10 Laenukohustused) ning kohustus seotud isikule Janika Sillat summas 46 222 EUR - laenuleping kuni 31.12.2024 laenuintressiga 0% (31.12.2022 oli kohustus 50 662 EUR).

Universal Industries OÜ-l oli 31.12.2023 nõue ja kohustus seotud isiku mõju all olevale ettevõtjale Proteenindus Osaühing: vastavalt laenulepingule kuni 31.12.2024 nõue 13 482 EUR (lisa 5 Laenuõudused) ja võlgnevus teenuste eest 46 099 EUR (31.12.2022 oli nõue Proteenindus Osaühing vastu summas 133 809 EUR (lisa 5 Laenuõudused) ning võlgnevus teenuste eest summas 155 805 EUR).

Universal Industries OÜ-l oli 31.12.2023 kohustus seotud isiku mõju all olevale ettevõtjale Betooni Kinnisvara OÜ saadud laenu eest summas 24 638 EUR (lisa 5 Laenuõudused) ja ostuarvete eest summas 51 184 EUR (31.12.2022 oli kohustus saadud laenu eest 7 900 EUR ja ostuarvete eest summas 10 944 EUR).

Universal Industries OÜ-l oli 31.12.2023 nõue seotud isiku mõju all olevale ettevõtjale OOO Vellerand Automativ Rus: esitatud müügiarvete eest nõue 20 658 EUR (31.12.2022 oli nõue esitatud müügiarvete eest nõue 116 235 EUR).

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

04.04.2024 pikendati AS Swedbank'iga sõlmitud arvelduskrediidilepingu tähtaega kuni 31.03.2025; arvelduskrediidilimiidiks jäi 1 100 000 EUR (sama limiit, mis kehtis kuni 31.03.2024.a.).

08.02.2024 sõlmiti AS Swedbank'iga laenuleping nr 24-008094-JK seadme ostuks laenulimiidiga 380 000 EUR, laenutähtpäev 08.02.2025.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2024

Universal Industries Osaühing (registrikood: 10104002) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VELLERAND	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Universal Industries Osaühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Universal Industries Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri 4, 10151 Tallinn

12.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Universal Industries Osaühing (registrikood: 10104002) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	12.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 449 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 847
Kokku	2 849 886
Katmine	
Kokku	2 849 886

J

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 449 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 847
Kokku	2 849 886
Katmine	
Kokku	2 849 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	8955211	98.19%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	113563	1.25%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	31931	0.35%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	19177	0.21%	Ei