

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Vekker Grupp

registrikood: 10334661

tänava/talu nimi, Muusika

maja ja korteri number:

küla: Upa küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93826

telefon: +372 5092675, +372 5036440

e-posti aadress: antti@tt.ee

veebilehe aadress: www.kellassepp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Vekker Grupp tegevusteks on kellade remont ja jaemüük, raamatupidamisteenused. Pakume majutust külaliskorterites ja rendime kortereid.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Vekker Grupp OÜ müügitulu 110 tuhat eurot.

OÜ Vekker Grupp brutokakasumiks kujunes 56 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2023
Müügitulu (tuh EUR)	92	110
Tulu kasv	9%	20%
Brutokasumi määr	167%	42%
Puhaskasum (tuh EUR)	194	48
Kasumi kasv	183%	%
Puhasrentaablus	211%	44%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,77	10
ROA	21%	5%
ROE	31%	7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

OÜ Vekker Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele maksti tasu 4080 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Vekker Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine, laienemine kinnisvaraturule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 577	73 688	
Nõuded ja ettemaksed	30 080	31 897	
Varud	25 507	25 069	
Kokku käibevarad	90 164	130 654	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	246 385	217 973	
Materiaalsed põhivarad	723 915	564 651	3
Kokku põhivarad	970 300	782 624	
Kokku varad	1 060 464	913 278	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 906	3 777	4
Võlad ja ettemaksed	9 051	11 115	5
Kokku lühiajalised kohustised	19 957	14 892	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	368 989	274 908	4
Kokku pikaajalised kohustised	368 989	274 908	
Kokku kohustised	388 946	289 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	620 666	427 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 040	193 600	
Kokku omakapital	671 518	623 478	
Kokku kohustised ja omakapital	1 060 464	913 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	109 765	92 213	7
Muud äritulud	17 133	154 084	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 537	-44 601	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 225	-15 581	
Tööjõukulud	-16 393	-15 525	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 316	-16 290	
Muud ärikulud	-890	-92	
Ärikasum (kahjum)	45 537	154 208	
Intressitulud	6 734	43 540	
Intressikulud	-4 231	-4 148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 040	193 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 040	193 600	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vekker Grupp 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Vekker Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vekker Grupp OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul on vara klassifitseeritud vastavalt sellele, millise vara tunnustele see rohkem vastab.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

OÜ Vekker Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ülevaade seotud osapooltega toimunud kauba ja teenuste ning põhivara ostu- ning müügitehingutest, samuti bilansipäeval eksisteerinud vastavatest nõuete ja kohustuste saldodest on esitatud lisades.

Tehingutes seotud osapooltega pole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 031		5 211	16
Üksikisiku tulumaks		7		45
Sotsiaalmaks		440		420
Kohustuslik kogumispension		27		26
Töötuskindlustusmaksed		32		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 031	506	5 211	537

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	279 269	77 533	17 985	44 554	115 206	159 760	534 547
Akumuleeritud kulum	-23 562	-54 167	-17 509				-95 238
Jääkmaksumus	255 707	23 366	476	44 554	115 206	159 760	439 309
Ostud ja parendused	244 559	1 333	916		125 545	125 545	372 353
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	168 121						168 121
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	76 438						76 438
Muud ostud ja parendused		1 333	916		125 545	125 545	127 794
Amortisatsioonikulu	-5 117	-10 763	-409				-16 289
Müügid (jääkmaksumuses)	-70 962						-70 962
Ümberliigitamised				-44 554	-115 206	-159 760	-159 760
31.12.2022							
Soetusmaksumus	447 193	78 866	16 817	0	125 545	125 545	668 421
Akumuleeritud kulum	-23 006	-64 930	-15 834				-103 770
Jääkmaksumus	424 187	13 936	983	0	125 545	125 545	564 651
Ostud ja parendused	124 004	33 333			21 677	21 677	179 014
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	124 004						124 004
Muud ostud ja parendused		33 333			21 677	21 677	55 010
Amortisatsioonikulu	-6 139	-6 945	-231				-13 315
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-5 555					-5 555
Müügid (jääkmaksumuses)		-880					-880
31.12.2023							
Soetusmaksumus	569 983	49 820	16 818		147 222	147 222	783 843
Akumuleeritud kulum	-27 931	-15 931	-16 066				-59 928
Jääkmaksumus	542 052	33 889	752		147 222	147 222	723 915

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised		155 000
Masinad ja seadmed	17 917	
Kokku	17 917	155 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank Liising 19-119403Jl	25 308	3 251	22 057	
Laen o	271 356		271 356	
Swedbank Liising (bmw)	17 382	3 741	13 641	
Swedbank Liising (vilmsi)	65 849	3 914	61 935	
Pikaajalised laenud kokku	379 895	10 906	368 989	
Laenukohustised kokku	379 895	10 906	368 989	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank Liising 19-119403Jl	29 085	3 777	25 308	
Laen o	249 600		249 600	
Pikaajalised laenud kokku	278 685	3 777	274 908	
Laenukohustised kokku	278 685	3 777	274 908	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 835	6 835
Võlad töövõtjatele	591	591
Maksuvõlad	506	506
Muud võlad	819	819
Muud viitvõlad	819	819
Saadud ettemaksed	300	300
Muud saadud ettemaksed	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	9 051	9 051
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 158	7 158
Võlad töövõtjatele	1 839	1 839
Maksuvõlad	537	537
Muud võlad	1 531	1 531
Muud viitvõlad	1 531	1 531
Saadud ettemaksed	50	50
Muud saadud ettemaksed	50	50
Kokku võlad ja ettemaksed	11 115	11 115

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 765	92 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 765	92 213
Kokku müügitulu	109 765	92 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47771 Kellade ja ehete jaemüük	7 916	5 506
9525 Kellade ja ehete parandus	19 701	14 020
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	5 089	4 725
55204 Külaliskorter	46 195	44 526
9329 Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	0	696
Üüritulu	30 864	22 740
Kokku müügitulu	109 765	92 213

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 267	11 474
Sotsiaalmaksud	4 126	4 051
Kokku tööjõukulud	16 393	15 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	339 348	24 400	114 148	249 600	3
Kokku laenukohustised	339 348	24 400	114 148	249 600	3
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	249 600	21 756	271 356		
Kokku laenukohustised	249 600	21 756	271 356		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 080	4 264

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OÜ Vekker Grupp (registrikood: 10334661) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAIVI KOPLISTE	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	620 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 040
Kokku	668 706
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	668 706
Kokku	668 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	46195	42.09%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	30864	28.12%	Ei
Kellade ja ehete parandus	9525	19701	17.95%	Ei
Kellade ja ehete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47771	7916	7.21%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5089	4.64%	Ei