

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: VITAMED GROUP OÜ

registrikood: 10347453

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
J. Koorti tn 18

postisihnumber: 13623

telefon: +372 6013600, +372 5092360, +372 5076010

faks: +372 6013400

e-posti aadress: vita_acc@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.hot.ee/vitamed/

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Firma on kaubandus: kosmeetika,-parfümeeria -ja muude nahahooldustoodete ning mitteliitsentseeritavate ravimite hulgi- ja jaemüük, ravimite import ja hulgimüük.

Realiseerimise netokäive 2023.aastal oli **43 425** eur.

2023.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näidajaid:

1. $FAT = \text{Müügitulu} / \text{Põhivara} = 43425 / 39407 = 1,10$ (kord)

Eelmisel aastal oli 1,05 (kord)

2. $ST = \text{Müügitulu} / \text{Varud} = 43425 / 52223 = 0,83$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,81 (kord)

3. $QR = \text{Käibevarad} - \text{Varud} / \text{Lühiajalised kohustused} = 58207 - 52223 / 8195 = 0,73$ (kord)

Eelmisel aastal oli 0,76 (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0 eur.

Personal

Keskmine töötajate arv 2023 aastal oli 4 ning nende palkade kogusumma brutto oli 11 756 euro.

Juhatuse eraldi tasu ei makstud.

Dividendid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

VITAMED GPOUP OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2024. aastal müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 784	5 683
Nõuded ja ettemaksed	4 199	6 671
Varud	52 223	50 852
Kokku käibevarad	58 206	63 206
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	39 407	39 419
Kokku põhivarad	39 407	39 419
Kokku varad	97 613	102 625
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 195	16 341
Kokku lühiajalised kohustised	8 195	16 341
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	54 000	54 000
Kokku pikaajalised kohustised	54 000	54 000
Kokku kohustised	62 195	70 341
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	7 618	7 618
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 111	19 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 133	2 670
Kokku omakapital	35 418	32 284
Kokku kohustised ja omakapital	97 613	102 625

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	43 425	44 341
Muud äritulud	7 320	1 700
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 729	-27 930
Mitmesugused tegevuskulud	-1 910	-1 237
Tööjõukulud	-14 879	-14 140
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12	-12
Muud ärikulud	-82	-52
Ärikasum (kahjum)	3 133	2 670
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 133	2 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 133	2 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VITAMED GPOUP OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parandustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel .

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parandusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**Finantskohustised**

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

VITAMED GPOUP OÜ aastaaruanne koostamisel on loetud seotud osapoolteks :

- omanikke (emattevõtte ning emattevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähe sugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	161	4 051
Pank	1 623	1 632
Deposiit	0	0
Kokku raha	1 784	5 683

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	4 168	6 640
Kokku nõuded ostjate vastu	4 168	6 640

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	52 223	50 852
Kokku varud	52 223	50 852

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		448		458
Üksikisiku tulumaks		31		18
Sotsiaalmaks		277		254
Kohustuslik kogumispension		16		14
Töötuskindlustusmaksed		21		49
Ettemaksukonto jääk	31		31	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	793	31	793

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtaeg saabus jaanuaris 2024.a.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	53 677	3 066	56 743
Akumuleeritud kulum	-14 331	-2 981	-17 312
Jääkmaksumus	39 346	85	39 431
Amortisatsioonikulu		-12	-12
31.12.2022			
Soetusmaksumus	53 677	3 066	56 743
Akumuleeritud kulum	-14 331	-2 993	-17 324
Jääkmaksumus	39 346	73	39 419
Amortisatsioonikulu		-12	-12
31.12.2023			
Soetusmaksumus	53 677	3 066	56 743
Akumuleeritud kulum	-14 331	-3 005	-17 336
Jääkmaksumus	39 346	61	39 407

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Omaniku laen	54 000			54 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	54 000			54 000
Laenukohustised kokku	54 000			54 000
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	54 000			54 000
Pikaajalised laenud kokku	54 000			54 000
Laenukohustised kokku	54 000			54 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 022	1 022
Võlad töövõtjatele	2 496	2 496
Maksuvõlad	793	793
Muud võlad	3 884	3 884
Muud viitvõlad	3 884	3 884
Kokku võlad ja ettemaksed	8 195	8 195
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 985	12 985
Võlad töövõtjatele	2 302	2 302
Maksuvõlad	793	793
Muud võlad	261	261
Muud viitvõlad	261	261
Kokku võlad ja ettemaksed	16 341	16 341

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 223	1 152
Puhkusetasude kohustis	1 273	1 150
Palk		
Puhkuse reserv		
Kokku võlad töövõtjatele	2 496	2 302

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembri kuu eest arvestatud.

Kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kui välja maksmata puhkusekohustus koos sotsmaksudega. Puhkusetasu kantakse aasta jooksul kuludesse. Puhkusekohustuse summat on korrigeeritud aasta inventuuri tulemuste põhjal.

Võlgnevus aruandvatele isikutele ei ole.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 425	44 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 425	44 341
Kokku müügitulu	43 425	44 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfüümide kosmeetika hulgimüük / EMTAK -46451 /	28 147	29 690
Kosmetika ja tualetitarve jäemüük / EMTAK -47751 /	15 278	14 651
Kokku müügitulu	43 425	44 341

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 284	16 199
Energia	1 213	1 529
Elektrienergia	1 213	1 529
Transpordikulud	2 902	2 891
Üür ja rent	0	2 013
Muud	5 330	5 298
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 729	27 930

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 756	11 052
Sotsiaalmaksud	3 123	3 088
Haigusleht	0	0
Kokku tööjõukulud	14 879	14 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Muud äriikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	56	12
Maamaks	26	26
Terviseamet	0	0
Muud	0	14
Kokku muud äriikulud	82	52

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

VITAMED GROUP OÜ (registrikood: 10347453) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATACHA ALEXIEVA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 133
Kokku	25 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	28147	64.82%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47751	15278	35.18%	Ei