

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Vellerand

registrikood: 10405666

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Rõõmu tn 4
postisihthnumber: 10921

telefon: +372 6059943

e-posti aadress: jv@vellerand.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud 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 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustised	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 14 Osakapital	22
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	23
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Osaühing Vellerand asutati 1990. aastal.

1993. aastal omandati Universal Industries AS-i aktsiad ja 1996. aastal sai Osaühing Vellerand 90% Universal Industries AS-i aktsiate omanikuks. 2014. aastal omandas Osaühing Vellerand 10% Universal Industries Osaühingu osalusest ja sai seejärel Universal Industries Osaühingu 100%-liseks osanikuks.

2004. aastal omandati 100% osalus Osaühingu Stinger Invest osakapitalist.

2008. aastal omandati 90% osalus Betooni Kinnisvara OÜ-s.

Vellerand OÜ tegevusaladeks on tütar- ja sidusettevõtete väärtpaberite haldus ja investeeringud muudesse väärtpaberitesse ning kaubamärgi rent tütaretevõttele Universal Industries Osaühing.

Kontserni müügitulu moodustub tütaretevõtete Universal Industries Osaühingu, Betooni Kinnisvara OÜ ja Osaühingu Stinger Invest müügitulust. Universal Industries Osaühingu põhitegevus on autovaruosade tootmine. Põhilised tooterühmad on summutid ja summutite komponendid. Betooni Kinnisvara OÜ müügitulu moodustub oma kinnisvara rendilepingutest ja Osaühingu Stinger Invest müügitulu õigusalasest nõustamisest.

Osaühingu Vellerand 2023.a.müügitulu oli 9 189 961 EUR (2022.a. 10 023 598 EUR). 2023.a. oli Universal Industries Osaühingu müügitulu 9 119 882 EUR (2022.a. 10 003 858 EUR), Betooni Kinnisvara OÜ müügitulu oli 67 376 EUR (2022.a. 19 740) ja Osaühingu Stinger Invest müügitulu oli 2 703 EUR (2022.a. müügitulu ei olnud). Välisturg moodustas 97,2% (2022.a. 96,9%). 2022. aasta tegevusaruandes ei plaanitud 2023.a. müügitulu suurenemist mahuliselt, küll aga summaliselt sõltuvalt hinnamuutustest materjalide ja energia turul. Tegelikuses vähenes kogu müügitulu 8,3% võrreldes 2022.a. müügituluga. Samas on antud suhtarv moonutatud, kuna juuniga 2022.a. lõppes tütaretevõtte Universal Industries Osaühing 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%), Sloveenia ja Brasiilias 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, Lätti, Taani, Poola. Võrreldes 2022. aastaga ei toimunud müüki Venemaale.

2024. aastal on plaanis suurendada müüki Saksamaale, hoida müüki samal tasemel Bosal Group-iga (Tšehhi) ja teiste väiksema müügimahuga klientide hulgas ning leida uusi kliente Ida- ja Kesk-Euroopas. Jätkub 2009.a. alanud projekt Saksamaa ühe suurima järelturu tootja-tarnijaga.

Osaühingu Vellerand müügitulust moodustasid tütaretevõtte Universal Industries OÜ omatooted 97,5%, s.o. 8 955 210 EUR (2022.a. 97,5%, s.o. 9 777 204 EUR), materjali müük (metallijäätmed) 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%). Betooni Kinnisvara OÜ müügitulu enda kinnisvara rendilepinguist moodustas müügitulust 0,7%, s.o. 67 376 EUR (2022.a. 0,2%, s.o. 19 740 EUR). Osaühingu Stinger Invest müügitulu teenuste müügist moodustas 0,0%, s.o. 2 703 EUR (2022.a.müügitulu ei olnud).

Kontserni tütaretevõtte Betooni Kinnisvara OÜ omab Tallinnas aktiivses tööstuspiirkonnas kinnistut, mis on jagatud 8-ks katastriüksuseks ja üüris kuni 30.06.2022.a. osa kinnistut kontserni teisele tütaretevõttele Universal Industries Osaühing. Alates 01.07.2023 võttis tütaretevõtte Betooni Kinnisvara OÜ kõik rendilepingud teiselt tütaretevõttelt Universal Industries Osaühing'ult üle. Universal Industries Osaühingu rendilepinguist saadi äritulusid 2022. aastal 22 905 EUR.

Kontserni tütaretevõtte Universal Industries Osaühing tegi 2023. aastal investeeringuid 907 208 EUR eest (sh ettemakseid 674 595 EUR) - võeti arvele lisaseade varem soetatud Salvagnini lehtmehalli painutuspingile, soetati Taiwanist Soco toruotste faasimismasin, 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.

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

Peamised finantssuhtarvud Vellerand OÜ (konsolideeritud)

	2023	2022
Müügitulu	9 189 961	10 023 598
Tulu kasv(+)/vähenemine(-)	-8,3%	-1,1%
Puhaskasum/kahjum (-)	-481 637	135 711
Kasumi suurenemine (+)/kasumi vähenemine (-)	-454,9%	-82,5%
Puhasrentaabilus	-5,2%	1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,23	1,49
ROA	-6,2%	1,5%
ROE	-13,4%	3,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100.

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

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

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

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

2024. aastal plaanib tütarettevõtte Universal Industries Osaühing investeerida instrumentide valmistamise kaasajastamisse, summutite koostamise automatiseerimisesse, tarkvara süsteemi uuendamisesse ja tehase olmekorpuse remonti.

Tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ jätkab kinnisvaraobjektide müügitegevusega või kliendi leidmisega, kellega sõlmida pikaajaline hoonestusõiguse seadmise leping. Seni jätkatakse kehtivate rendilepingutega.

Tütarettevõtte Osaühing Stinger Invest jätkab õiguslase nõustamisega.

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

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

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

Kontserni müügitehingud on kõik EUR-des, seega ei kaasne valuutakursside muutumisega seonduvaid riske.

Pangalaenu puhul võib toimuda intressitõus, kui Euroopa Keskpank tõstab Euribori, millele on Universal Industries OÜ pangalaenu seotud.

Alates juulist 2022 lõppesid tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu 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 tegevus lõpetati, kuid seisuga 31.12.2023.a. laekumata müügiarvete summad laekuvad 2024.a.

Konsolideerimisgrupis viimastel aastatel dividende välja makstud ei ole, seega pole välja kujunenud kindlat dividendipoliitikat.

Osaühing Vellerand juhatus koosneb 1 liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei arvestatud ega tasutud. Töötajaid Osaühingul Vellerand 2023.a. ei olnud. Tütarettevõtete Betooni Kinnisvara OÜ ja Osaühingu Stinger Invest juhatused koosnevad samuti 1 liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei arvestatud ega tasutud. Tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu 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). Keskmise töötajate arv ettevõttes 2023.a. oli 85 (2022.a. oli 90) ning nende palkade kogusumma oli 1 314 940 EUR (2022.a. oli 1 403 393 EUR).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 532	885	
Nõuded ja ettemaksed	558 563	750 546	2
Varud	3 004 704	4 190 886	6
Kokku käibevarad	3 578 799	4 942 317	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	231 876	239 581	7
Materiaalsed põhivarad	4 011 962	3 929 974	8
Kokku põhivarad	4 243 838	4 169 555	
Kokku varad	7 822 637	9 111 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 723 025	1 883 900	11
Võlad ja ettemaksed	1 180 154	1 425 729	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 903 179	3 309 629	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 329 792	1 737 482	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 329 792	1 737 482	
Kokku kohustised	4 232 971	5 047 111	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 036 067	3 900 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-481 637	135 711	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 557 242	4 038 879	
Vähemususalus	32 424	25 882	
Kokku omakapital	3 589 666	4 064 761	
Kokku kohustised ja omakapital	7 822 637	9 111 872	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 189 961	10 023 598	15
Muud äritulud	43 820	29 855	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 377 256	387 588	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 291 441	-6 343 632	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 418 541	-1 154 497	18
Tööjõukulud	-1 772 389	-1 886 235	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-719 829	-676 987	7,8
Muud ärikulud	-39 740	-160 073	
Ärikasum (kahjum)	-385 415	219 617	
Intressikulud	-89 092	-79 677	
Muud finantstulud ja -kulud	-588	-1 734	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-475 095	138 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-475 095	138 206	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-481 637	135 711	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-6 542	-2 495	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-385 415	219 617	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	719 829	676 987	7,8
Muud korrigeerimised	112 508	-207 256	
Kokku korrigeerimised	832 337	469 731	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 655	1 026 725	
Varude muutus	1 186 182	301 894	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-245 253	-1 013 185	
Kokku rahavood äritegevusest	1 459 506	1 004 782	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-907 208	-1 050 213	8
Antud laenud	-38 862	-56 064	5
Antud laenude tagasimaksed	159 190	156 828	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-786 880	-949 449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	338 494	825 238	11
Saadud laenude tagasimaksed	-431 998	-250 975	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-102 730	-35	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-372 331	-549 854	11
Makstud intressid	-89 414	-79 681	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-657 979	-55 307	
Kokku rahavood	14 647	26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	885	859	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 647	26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 532	885	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	2 556	256	3 900 356	23 387	3 926 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	135 711	2 495	138 206
31.12.2022	2 556	256	4 036 067	25 882	4 064 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-481 637	6 542	-475 095
31.12.2023	2 556	256	3 554 430	32 424	3 589 666

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Vellerand 2023. aasta raamatupidamise konsolideeritud 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. Osaühing Vellerand konsolideeritud 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).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing Vellerand 2023.a. konsolideeritud aastaaruanne on koostatud rida-realt konsolideerides emaettevõtte ja kolme tütarettevõtte (Universal Industries Osaühing, Betooni Kinnisvara OÜ, osaühing Stinger Invest) aastaaruannete arvnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Osaühingu Vellerand konsolideeritud aruannetes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajad (nii bilansi-, kasumiaruande ja rahavoogude aruande kirjed kui ka lisades ja muudes aruande osades avalikustatud finantsnäitajad) niimoodi rida-realt kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis. Tütarettevõttes Betooni Kinnisvara OÜ, milles emaettevõtte osalus on 90%, eraldatakse vähemusosanikule kuuluv osa selle tütarettevõtte netovarast ja aruandeperioodi kasumist.

Konsolideeritud aruandes elimineeritakse kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

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 kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas ja pangakontodel olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest 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. 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 pooltöödangu keskmise hinna komponendina olevat tootmise üldkulude summat toodangu valmistamise ajahüki (sekund) kohta korrigeeritakse, kui üldtoodud 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida kontsern hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteering amortiseeritakse 20 aasta jooksul, v.a. maa, mida ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 tööeest.

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 kontserni 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 tütarettevõttel Universal Industries Osaühing 6 kapitalirendi tingimustel soetatud tootmiseseadet (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).

Tütarettevõtte Universal Industries Osaühing kasutas 2023. aastal kasutusrendi alusel 8 sõiduauto, 1 veokit ja 2 haagist, mille maksed kajastati rendiperioodi jooksul kuluna.

Tütarettevõtte Universal Industries Osaühing 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 õiglane 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

Kontserni 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 maksusumma 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 tulumaksukohustis, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 13.

Eraldised

Kontsern kajastab bilansis eraldise juhul, kui kontsernil lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenev kohustis, 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 suurus ei saa usaldusväärselt hinnata), avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja emaeetvõtetel või tütarettevõtetel on tekkinud summale nõudeõigus, kontsernisisesed tehingud elimineeritakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud emaeetvõttega osaühing Vellerand või tütarettevõtetega sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

- (a) on emaeetvõtte osaühing Vellerand või selle tütarettevõtete juhtkonna liige; või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju osaühingu Vellerand või selle tütarettevõtete üle.

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

- (a) ettevõtte ja osaühing Vellerand on ühise valitseva mõju all;
 - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
 - (c) ettevõtte omab osaühing Vellerand üle valitsevat või olulist mõju;
 - (d) ettevõtte on osaühingu Vellerand valitseva või olulise mõju all;
 - (e) ettevõtte, mille üle osaühingu Vellerand 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 osaühing Vellerand 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 ilmnesisid 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 järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	385 051	385 051	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	385 051	385 051	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83 450	83 450	0	0	4
Laenunõuded	13 572	13 572	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	558 563	558 563	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	482 418	482 418	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	482 418	482 418	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 473	65 473	0	0	4
Laenunõuded	133 899	133 899	0	0	5
Muud nõuded	1 076	1 076	0	0	
Viitlaekumised	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	750 546	750 546	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	385 051	482 418
Kokku nõuded ostjate vastu	385 051	482 418

Osaühingu Vellerand nõuete kogusumma ostjate vastu seisuga 31.12.2023.a. oli 385 051 EUR, seisuga 31.12.2022.a. 482 418 EUR (koosneb tütarettevõtete Universal Industries Osaühing, Betooni Kinnisvara OÜ ja osaühingu Stinger Invest nõuetest ostjate vastu). 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 Keskpanka 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 Keskpanka 1.03.2022 kursiga, hiljem Euroopa Keskpank lõpetas Vene rubla ja EUR päevakursi avaldamise - seega kurss jäi samaks (kõikide teiste ostjate arved bilansikuupäeva seisuga olid EUR-des). Lisainformatsioon lisa 2.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	43 159	4 789	58 025	4 389
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
Maamaks	0	0	0	4 626
Ettemaksukonto jääk	40 291		7 448	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83 450	129 321	65 473	194 143

Maksude ettemaksed on toodud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 12.

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 Osaühing	13 482	13 482	0	0	0%	EUR	31.12.2024	2,20
Jüri Vellerand	90	90	0	0	0%	EUR	31.12.2024	2,20
Laenunõuded	13 572	13 572	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 Osaühing	133 809	133 809	0	0	0%	EUR	31.12.2023	2,20
Jüri Vellerand	90	90	0	0	0%	EUR	31.12.2023	2,20
Laenunõuded	133 899	133 899	0	0				

31.12.2023.a. on Osaühingu Vellerand lisas Laenunõuded toodud tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu laenunõue ühise kontrolli all oleva ettevõtte Proteenindus Osaühingu vastu ning Osaühingu Stinger Invest nõue osaniku ja juhatuse liikme liikme Jüri Vellerand'i vastu (31.12.2022.a. on Osaühingu Vellerand lisas Laenunõuded toodud tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu laenunõue ühise kontrolli all oleva ettevõtte Proteenindus Osaühingu vastu ja Osaühingu Stinger Invest nõue osaniku ja juhatuse

liikme liikme Jüri Vellerand'i vastu).

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

Osaühingu Vellerand varud moodustuvad tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu varudest.

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 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	193 349	93 657	287 006
Akumuleeritud kulum	0	-39 719	-39 719
Jääkmaksumus	193 349	53 938	247 287
Amortisatsioonikulu	0	-7 706	-7 706
31.12.2022			
Soetusmaksumus	193 349	93 657	287 006
Akumuleeritud kulum	0	-47 425	-47 425
Jääkmaksumus	193 349	46 232	239 581
Amortisatsioonikulu	0	-7 705	-7 705
31.12.2023			
Soetusmaksumus	193 349	93 657	287 006
Akumuleeritud kulum	0	-55 130	-55 130
Jääkmaksumus	193 349	38 527	231 876

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	67 376	19 740
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	29 633	23 052

Emaettevõttele Osaühing Vellerand kuuluvad tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ kaudu kinnisvarainvesteeringu objektid:

1. Tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ rendib osa kinnistust, mis detailplaneeringuga on jagatud 8-ks katastriüksuseks aadressidega Betooni 16,16a,16b,18, Rakise 2,4,7,T1 Tallinnas teisele tütarettevõttele Universal Industries Osaühingule - 2023.a. oli müügitulu rendilt Universal Industries Osaühingule 36 000 EUR, so kontsernisine tulu (2022.a. oli müügitulu rendilt samuti 36 000 EUR).

2. Tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ rendib osa kinnistust veel 4-le ettevõttele, millest müügitulu moodustas 2023.a. 67 376 EUR (lisa 15).

Kinnisvara investeeringu otsene haldamiskulu 2023.a. oli 29 633 eur (sh maamaks 23 052 EUR).

2023.a. Osaühing Vellerand tütarettevõtte Universal Industries Osaühing enam teise tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ kinnisvaraobjekte lepingujärgselt allrendile ei andnud.

2022.a. olid kinnisvara üürimise eest tütarettevõttele Universal Industries Osaühing teise tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ poolt esitatud üüriarved, mis oli kontsernisine tulu-kulu ja omakorda Universal Industries Osaühingu poolt esitatud üüriarved allrentnikele, mis oli kontserni muu äritulu summas 22 905 EUR.

Jätkuvalt tegeldakse antud kinnisvaraobjekti müügitegevusega või kliendi leidmisega, kellega sõlmida pikaajaline hoonestusõiguse seadmise leping.

Kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata, seega on see aastaaruandes soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum.

Lisa 8 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

Osaühingu Vellerand materiaalsete põhivarade koosseisus on vaid tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu materiaalsed põhivarad.

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 põhivarade hulka bilansilise väärtusega -113 096 EUR. Koos varasematel perioodidel ümberliigitatud konteineritega on Muude materiaalsete põhivarade hulgas konteinereid summas 669 600 EUR.

Lisa 9 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	11
Luminor Liising AS	97 551	88 844	8 707	0	11
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	247 601	89 986	157 615	0	11
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	11
Luminor Liising AS	186 396	88 844	97 552	0	11
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	337 587	89 987	247 600	0	11
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 Osaühingu Vellerand tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul 7 kapitalirendilepingut Swedbank Liising AS-ga (3 lepingut, sõlmitud 2019. aastal ja 4 lepingut 2021. aastal):

1. liisingleping nr 01447591L Salvagnini lehtmehalli 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 tenthaagis Schmitz Cargobull SCS 24 soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
5. liisingleping nr 01510529L tenthaagis 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 osaühingu Vellerand tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul 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 osaühingu Vellerand tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul 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 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	67 376	42 645

Osaühingu Vellerand kasutusrenditulu on teenitud:

2023.a. müügituluna tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ kinnistute rendilt 4-le ettevõttele summas 67 376 EUR (lisa 15).

- 2022.a. kuni 30.06.2022.a. läbi tütarettevõtte Universal Industries Osaühing allrendina, kokku 2022.a. 22 905 EUR (lisa 16).

- alates 01.07.2022.a. müügituluna tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ kinnistute rendilt 3-le ettevõttele summas 19 740 EUR (lisa 15).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	167 920	160 235

Osaühingu Vellerand kasutusrendikulu moodustub tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu poolt osaniku ja juhatuse liikmega seotud ettevõttelt renditud sõidukite kasutusrendikuludest.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	83 610	83 610			
Lühiajalised laenud krediitiasutuselt	1 175 230	1 175 230			
Lühiajalised laenud kokku	1 258 840	1 258 840			
Pikaajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	1 106 739	0	1 106 739	0	20
Pikaajalised laenud krediitiasutuselt	283 657	226 926	56 731	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 390 396	226 926	1 163 470	0	
Kapitalirendikohustised kokku	403 581	237 259	166 322	0	9
Laenukohustised kokku	3 052 817	1 723 025	1 329 792	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	73 683	73 683			
Lühiajalised laenud krediitiasutuselt	1 210 960	1 210 960			
Lühiajalised laenud kokku	1 284 643	1 284 643			
Pikaajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	1 050 244	0	1 050 244	0	20
Pikaajalised laenud krediitiasutuselt	510 583	226 926	283 657	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 560 827	226 926	1 333 901	0	
Kapitalirendikohustised kokku	775 912	372 331	403 581	0	9
Laenukohustised kokku	3 621 382	1 883 900	1 737 482	0	

Osaühingu Vellerand tütarettevõtte Universal Industries OÜ lühiajaline tagatiseta võlakohustus seisuga 31.12.2023.a. summas 46 222 EUR on ära toodud lisas 20 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 summas 50 662 EUR toodud lisas 20 Seotud osapooled; 23 021 EUR eest olid muud lühiajalised laenud - 6 961 EUR krediitkaardid, muud kohustused eraisikule summas 750 EUR, juriidilisele isikule 15 000 EUR ja 310 EUR kohustus aruandvatele isikutele).

Osaühingu Vellerand OÜ pikaajalised tagatiseta võlakohustused seisuga 31.12.2023.a. summas 1 106 739 EUR on ära toodud lisas 20 Seotud osapooled (31.12.2022.a. olid osaühingu Vellerand pikaajalised tagatiseta võlakohustused summas 1 050 244 EUR ära toodud lisas 20 Seotud osapooled).

Osaühingu Vellerand tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul 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. Laenutähtpäev 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 laenujääk 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 laenujääk 31.12.2023 oli 78 000 EUR. Laenu intress 6 kuu EURIBOR + 3,8% aastas. Laenu otstarve käibevahendite 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 9 Kapitalirent.

Laenude, kapitalirendikohustuste ja saadud arvelduskrediidi tagatisteks on tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul 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 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	924 167	924 167	0	0
Võlad töövõtjatele	94 666	94 666	0	0
Maksuvõlad	129 321	129 321	0	0
Saadud ettemaksed	32 000	32 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 180 154	1 180 154	0	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 032 327	1 032 327	0	0
Võlad töövõtjatele	181 837	181 837	0	0
Maksuvõlad	194 143	194 143	0	0
Muud võlad	322	322	0	0
Intressivõlad	322	322	0	0
Saadud ettemaksed	17 100	17 100	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 425 729	1 425 729	0	0

31.12.2023.a. on Osaühingu Vellerand arvnäitajad lisas Võlad ja ettemaksed moodustunud ematettevõtte andmetest summas 2 999 EUR, tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu andmetest summas 1 172 965 EUR ja tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ andmetest summas 4 190 EUR (31.12.2022.a. on lisa Võlad ja ettemaksed arvnäitajad moodustunud ematettevõtte andmetest summas 3 000 EUR, tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu andmetest summas 1 416 714 EUR ja tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ andmetest summas 6 015 EUR). Lisainformatsioon maksuvõlgade kohta kajastub lisa 4.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 849 296	3 234 606
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	705 134	801 461
Kokku tingimuslikud kohustised	3 554 430	4 036 067

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 3 554 430 EUR.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 705 134 EUR, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 849 296 EUR. Arvesse on võetud tütarettevõttelt Universal Industries Osaühing 2009.a. saadud dividendid 28 760 EUR, mis ei kuulu dividendidena väljamaksmisel tulumaksuga maksustamisele.

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 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu Vellerand miinimumkapital on 2 556 EUR ja lubatav maksimumkapital 10 224 EUR.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	253 847	314 246	
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	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 151 419	9 742 536	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	0	230 672	
Suurbritannia	37 681	50 390	
Brasiilia	861	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 542	281 062	
Kokku müügitulu	9 189 961	10 023 598	
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	
Enda kinnisvara üürile andmine	67 376	19 740	7
Õiguslane nõustamisteenus	2 703	0	
Kokku müügitulu	9 189 961	10 023 598	

Osaühingu Vellerand 2023.a. müügitulu koosneb tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu müügitulust summas 9 119 882 EUR, tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ müügitulust summas 67 376 EUR ja tütarettevõtte Osaühing Stinger Invest müügitulust summas 2 703 EUR (2022.a. müügitulu koosnes tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu müügitulust summas 10 003 858 EUR ja tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ müügitulust summas 19 740 EUR).

Lisa 16 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 17 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 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
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	29 137	28 544
Remondikulud	230 366	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 andmesideteenus	51 451	51 880
Muud	313 744	283 923
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 418 541	1 154 497

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 335 387	1 421 982
Sotsiaalmaksud	437 002	464 253
Kokku tööjõukulud	1 772 389	1 886 235
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	86	91
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	86	91

Osaühingu Vellerand tööjõukulud moodustuvad tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu tööjõukuludest. Emaettevõttes ja tema teistes tütarettevõtetes töötajaid 2023.a. ei olnud, samuti 2022.a.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Osaühing Vellerand
Riik, kus kontserni 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	34 230	250 134
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 230	250 134
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 222	50 662
Kokku laenukohustised	46 222	50 662
Võlad ja ettemaksed		
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	46 099	155 805

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 106 739	1 050 244
Kokku laenukohustised	1 106 739	1 050 244

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	234 663	56 064	156 828	133 899	0
Kokku antud laenud	234 663	56 064	156 828	133 899	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	133 899	38 863	159 190	13 572	0
Kokku antud laenud	133 899	38 863	159 190	13 572	0

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	1 004 626	101 749	5 469	1 100 906	0
Kokku laenukohustised	1 004 626	101 749	5 469	1 100 906	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud 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	1 100 906	115 408	63 353	1 152 961	0
Kokku laenukohustised	1 100 906	115 408	63 353	1 152 961	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 müüdud	0	0	230 672	0

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	342 920	391 165	340 435
Kokku ostetud	0	342 920	391 165	340 435

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

Osaühing Vellerand aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) osanik Jüri Vellerand, kellele seisuga 31.12.2023 kuulub 100% Osaühingu Vellerand osadest;
- b) ettevõtte juhatuse liige Jüri Vellerand;
- c) eelpool loetletud isiku lähikondlased ja nendega seotud ettevõtted.

Tütarettevõtte Universal Industries Osaühing rentis 2023.a. kasutusrendi tingimustel seitset sõidukit, üht veokit ja kaht haagist Osaühing Vellerand osaniku ja juhatuse liikmega seotud ettevõttelt Proteenindus Osaühing summas 167 920 (lisa 10 Kasutusrent), ostis transporditeenust summas 175 000 EUR.

Osaühingul Vellerand on osanikule Jüri Vellerand seisuga 31.12.2023 laenukohustus 490 065 EUR (lisa 11 Laenukohustused). Laenuleping on pikendatud 2023.aastal, laenuintress 0% ja lõpptähtaeg 31.12.2025 (31.12.2022 oli laenukohustus samuti 490 065 EUR).

Osaühingul Vellerand on ühise kontrolli all olevale ettevõttele Insure Kindlustusmaakler OÜ seisuga 31.12.2023.a. laenukohustus 30 933 EUR. Laenuleping on pikendatud 2023. aastal, laenuintress 0% ja lõpptähtaeg 31.12.2025 (31.12.2022 oli laenukohustus samuti 30 933 EUR).

Tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul oli 31.12.2023 kohustus seotud isikule Jüri Vellerand summas 585 741 EUR (lisa 11 Laenukohustused) - laenuleping kuni 31.12.2025, laenuintress 0% (31.12.2022 oli kohustus 529 246 EUR - lisa 11 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).

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

Tütarettevõttel Osaühing Stinger Invest oli 31.12.2023 nõue seotud isiku Jüri Vellerand vastu summas 90 eur (31.12.2022 oli nõue seotud isiku Jüri Vellerand'i vastu samuti 90 eur).

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

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

04.04.2024.a. pikendati tütarettevõtte Universal Industries OÜ ja AS-i Swedbank vahel sõlmitud arvelduskrediidilepingu tähtaega kuni 31.03.2025; arvelduskrediidi limiidiks jäi 1 100 000 EUR (sama limiit, mis kehtis kuni 31.03.2024.a.).

08.02.2024 sõlmiti tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu ja AS-i Swedbank vahel laenuleping nr 24-008094-JK seadme ostuks laenulimiidiga 380 000 EUR, laenutähtpäev 08.02.2025.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	660	4
Nõuded ja ettemaksed	115 782	59 590
Kokku käibevarad	116 442	59 594
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 287 442	3 825 928
Nõuded ja ettemaksed	679 911	679 911
Kokku põhivarad	3 967 353	4 505 839
Kokku varad	4 083 795	4 565 433
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 556	2 556
Võlad ja ettemaksed	2 999	3 000
Kokku lühiajalised kohustised	5 555	5 556
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	520 998	520 998
Kokku pikaajalised kohustised	520 998	520 998
Kokku kohustised	526 553	526 554
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 036 067	3 900 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-481 637	135 711
Kokku omakapital	3 557 242	4 038 879
Kokku kohustised ja omakapital	4 083 795	4 565 433

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	60 000	60 000
Mitmesugused tegevuskulud	-3 151	-2 834
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 849	57 166
Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt	-538 486	78 545
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-481 637	135 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-481 637	135 711

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 849	57 166
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 191	-58 374
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	657	-1 208
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1	-890
Antud laenude tagasimaksed	0	2 093
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1	1 203
Kokku rahavood	656	-5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4	9
Raha ja raha ekvivalentide muutus	656	-5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	660	4

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	3 900 356	3 903 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	135 711	135 711
31.12.2022	2 556	256	4 036 067	4 038 879
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-3 825 928	-3 825 928
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 851 810	3 851 810
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 556	256	4 061 949	4 064 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-481 637	-481 637
31.12.2023	2 556	256	3 554 430	3 557 242
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-3 287 442	-3 287 442
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 319 866	3 319 866
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 556	256	3 586 854	3 589 666

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2024

Osaühing Vellerand (registrikood: 10405666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VELLERAND	Juhatuse liige	05.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Vellerand osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Vellerand 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 olulistes 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 lahkneb oluliselt konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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

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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri 4, 10151 Tallinn

05.09.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Vellerand (registrikood: 10405666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	05.09.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 036 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-481 637
Kokku	3 554 430
Katmine	
Kokku	3 554 430

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 036 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-481 637
Kokku	3 554 430
Katmine	
Kokku	3 554 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	60000	100.00%	Jah