

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Vellerand

registrikood: 10405666

tänava/talu nimi, Rõõmu tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

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 tütarettevõttele Universal Industries Osaühing.

Kontserni müügitulu moodustub tütarettevõtete Universal Industries Osaühingu ja Betooni Kinnisvara OÜ müügitulust.

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

Betooni Kinnisvara OÜ müügitulu moodustub oma kinnisvara rendilepingutest.

Osaühingu Vellerand 2022.a.müügitulu oli 10 023 598 EUR (2021.a. 10 132 384 EUR). 2022.a. oli Universal Industries Osaühingu müügitulu 10 003 858 EUR (2021.a. 10 132 384 EUR) ja Betooni Kinnisvara OÜ müügitulu oli 19 740 EUR (2021.a. müügitulu ei olnud). Välisturg moodustas 96,9% (2021.a. 97,1%). 2021. aasta tegevusaruandes ei plaanitud 2022.a. müügitulu suurenemist mahuliselt, küll aga summaliselt sõltuvalt hinnamuutustest materjalide ja energia turul. Tegelikuses vähenes kogu müügitulu 1,1% võrreldes 2021.a. müügituluga. Samas on antud suhtarv moonutatud, kuna juuniga 2022.a. lõppes tütarettevõtte Universal Industries Osaühing koostöö Venemaale kehtestatud sanktsioonide tõttu meie koostööpartneriga OOO Vellerand Automativ Rus, kellele me tarnisime summutikomponente ja kellelt me ostsime tagasi nende poolt meie tarnitud komponentidest koostatud summuteid.

Seega meie põhilise valmistoodangu - summutite - müük vähenes tegelikult 3,5% võrreldes 2021.a. müügiga: (2022.a. 323 680 tk vs 2021.a. 335 347 tk), summaliselt aga suurenes 10,2% (2022.a. 9 369 001 EUR vs 8 502 993 EUR).

Põhilised välisturud on jäänud samaks, mis eelmiselgi aastal (suhtarv müügist väljapoole Eestit, mis on 9 709 352 EUR; 2021.a. oli 9 841 974 EUR): Tšehhi (84,0%; 2021.a. 71,4%), Saksamaa (9,4%; 2021.a. 11,3%), Venemaa (2,4%; 2021.a. 12,1%), Rootsi (1,2%; 2021.a. 1,2%); Soome (1,1%; 2021.a. 2,2%), Suurbritannia (0,5%; 2021.a. 0,3%), Belgia (0,4%; 2021.a. 0%), Läti (0,4%; 2021.a. 0,3%), Poola (0,4%; 2021.a. 0,3%), Taani (0,2%; 2021.a. 0,3%). Müük välisturgudel vähenes 2022. aastal võrreldes 2021. aastaga 132 622 EUR võrra, s.o. 1,3% ja seda just eeltoodud põhjusel, et lõppes komponentide müük Venemaale (-963 504 EUR võrreldes 2021.a.) . 2022.a. suurenes müük Tšehhi, Suurbritanniasse, Belgiasse, Lätti, Poola. Samas vähenes Venemaale, Saksamaale, Rootsi, Soome, Taani. Võrreldes 2021. aastaga ei toimunud müüki Sloveeniasse, Prantsusmaale.

2023. aastal on plaanis suurendada müüki Bosal Group-ile(Tšehhi), hoida müüki samal tasemel Saksamaal jt väiksema müügituluga 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 tütarettevõtte Universal Industries OÜ omatooted 97,5%, s.o. 9 777 204 EUR (2021.a. 95,7%, s.o. 9 691 630 EUR), materjali müük 1,5%, s.o. 153 150 EUR (2021.a. 1,5%, s.o. 155 312 EUR), ostutooted 0,6%, s.o. 57 749 EUR (2021.a. 2,4%, s.o. 249 059 EUR) ja teenuste müük 15 755 EUR, s.o. 0,2% (2021.a. 36 383 EUR, s.o. 0,4%). Betooni Kinnisvara OÜ müügitulu enda kinnisvara rendilepinguist moodustas müügitulust 0,2%, s.o. 19 740 EUR (2021.a. Betooni Kinnisvara OÜ-l müügitulu ei olnud).

Kontserni tütarettevõtte 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 tütarettevõttele Universal Industries Osaühing. Universal Industries Osaühingu rendilepinguist saadi äritulusid 2022. aastal 22 905 EUR (2021.a. 37 803 EUR).

Kontserni tütarettevõtte Universal Industries Osaühing tegi 2022. aastal investeeringuid 887 615 EUR eest - koos varasema ettemaksuga soetati optiline mõõtesead Aicon. Soetati CNC-torupainutuspink Crippa, otslihvijaid, punktkeevitusseade, neetimiseseade jm seadmeid, gaasitõstuk, uuendati arvutivõrguseadmeid jm inventari. Soetati ka uus veok Scania ja kaubik oma kauba veoks.

2022.a. rajati Tapal asuvas tehases uus küttesüsteem ja alustati tehase juurdeehitusega, mille eest tasunud summad kajastuvad ettemaksuna, objekt lõpetatakse 2023. aastal.

2021. aastal tehti investeeringuid 454 663 EUR eest.

Remondi-ehituskulusid, mis tehti 2022. aastal toomishoonetes uute seadmete paigaldamiseks, samuti töötingimuste parendamiseks, kajastati perioodikuludes.

Peamised finantssuhtarvud Vellerand OÜ (konsolideeritud)

	2022	2021
Müügitulu	10 023 598	10 132 384
Tulu kasv(+)/vähenemine(-)	-1,1%	22,7%

Puhaskasum/kahjum (-)	135 711	773 383
Kasumi suurenemine (+)/kasumi vähenemine (-)	-82,5%	-4,9%
Puhasrentaabilus	1,4%	7,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,49	1,50
ROA	1,5%	7,7%
ROE	3,3%	19,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} * 100$.

Kasumi kasv (%) = $(\text{kasum 2022} - \text{kasum 2021}) / \text{kasum 2021} * 100$.

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$.

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$.

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$.

2022. 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.

2023 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.

2023. aastaks ei prognoosi me tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu müügi suurenemist mahuliselt, küll aga summaliselt sõltuvalt hinnamuutustest materjalide ja energia turul.

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 Universal 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.

2022.a. olid vaid Venemaa firmaga OOO Vellerand Automativ Rus nii müügi- kui ostutehingud RUB-des, kuid kuna antud tehingute summad olid suhteliselt võrdsed, siis kursimuutustest tekkinud kulud-tulud olid ka võrdsed.

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

Märtsis 2022 kehtestati Venemaale sanktsioonid, mistõttu tekkisid raskused maksete ülekannetega alates juunist 2022.

Universal Industries Osaühing lõpetas koostöö Venemaa firmaga OOO Vellerand Automativ Rus, kuna alates juulist 2022 ei saanud enam toimuda piiriülest transporti Venemaaga, mille veosteks on autokomponendid, meie puhul autode väljalaskesüsteemid.

Sealne tegevus külmutati, kuid seisuga 31.12.2022.a. laekumata müügiarvete summad laekuvad 2023.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 2022.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 tööolosaühingus töölepingu alusel. Juhatus 1 liikme töötasu 2022.a. oli 18 589 EUR (2021.a. oli 17 685 EUR). Keskmine töötajate arv ettevõttes 2022.a. oli 90 (2021.a. oli 88) ning nende palkade kogusumma oli 1 403 393 EUR (2021.a. oli 1 243 223 EUR).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	885	859	
Nõuded ja ettemaksed	750 546	1 878 035	2
Varud	4 190 886	4 492 780	6
Kokku käibevarad	4 942 317	6 371 674	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	239 581	247 287	7
Materiaalsed põhivarad	3 929 974	3 343 521	8
Kokku põhivarad	4 169 555	3 590 808	
Kokku varad	9 111 872	9 962 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 883 900	1 809 752	11
Võlad ja ettemaksed	1 425 729	2 438 918	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 309 629	4 248 670	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 737 482	1 787 257	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 737 482	1 787 257	
Kokku kohustised	5 047 111	6 035 927	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 900 356	3 126 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 711	773 383	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 038 879	3 903 168	
Vähemumosalus	25 882	23 387	
Kokku omakapital	4 064 761	3 926 555	
Kokku kohustised ja omakapital	9 111 872	9 962 482	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	10 023 598	10 132 384	15
Muud äritulud	29 855	56 199	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	387 588	343 013	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	66 451	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 343 632	-6 206 885	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 154 497	-1 083 193	18
Tööjõukulud	-1 886 235	-1 674 120	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-676 987	-754 785	7,8
Muud ärikulud	-160 073	-23 874	
Ärikasum (kahjum)	219 617	855 190	
Intressikulud	-79 677	-81 501	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 734	-1 219	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 206	772 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 206	772 470	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	135 711	773 383	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-2 495	-913	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	219 617	855 190
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	676 987	754 785
Muud korrigeerimised	-207 256	-67 351
Kokku korrigeerimised	469 731	687 434
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 026 725	-845 629
Varude muutus	301 894	-1 334 696
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 013 185	1 123 578
Kokku rahavood äritegevusest	1 004 782	485 877
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 050 213	-452 835
Antud laenud	-56 064	-34 920
Antud laenude tagasimaksed	156 828	229 004
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-949 449	-258 751
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	825 238	386 324
Saadud laenude tagasimaksed	-250 975	-446 408
Arvelduskrediidi saldo muutus	-35	399 995
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-549 854	-478 609
Makstud intressid	-79 681	-88 359
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 307	-227 057
Kokku rahavood	26	69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	859	790
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26	69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	885	859

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 556	256	3 126 973	24 300	3 154 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	773 383	-913	772 470
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

Osakapital on kajastatud lisas 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Vellerand 2022. 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 2022 ja lõppes 31. detsember 2022. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes (EUR).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing Vellerand 2021.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 tulenevaid rahavoode 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 Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on aastaaruandes esitatud aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 pooltoodangu 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.

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. Kulumiit arvatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Maad ei amortiseerita.

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

Vara väärtuse vähenemine

Igal aruandekuupäeval hindab 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 müügilukulused) 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.

31.12.2022 on tüdarettevõtte 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).

Tüdarettevõtte Universal Industries Osaühing kasutas 2022. aastal kasutusrendi alusel 7 sõiduauto, 1 veokit ja 2 haagist, mille maksed kajastati rendiperioodi jooksul kuluna.

Tüdarettevõtte 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 2023. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastatel 2020, 2021 ning 2022 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 suurust ei saa usaldusväärselt hinnata), avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud emaaettevõttega 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 emaaettevõtte 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) ettevõtted, mille üle osaühingu Vellerand juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, 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 ilmsid aruandekuupäeva 31. detsember 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 473	65 473	0	0	4
Laenunõuded	133 899	133 899	0	0	
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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 477 802	1 477 802	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 477 802	1 477 802	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80 267	80 267	0	0	4
Laenunõuded	234 663	234 663	0	0	
Muud nõuded	1 674	1 674	0	0	
Viitlaekumised	1 674	1 674	0	0	
Ettemaksed	83 629	83 629	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	60 097	60 097	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 532	23 532	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 878 035	1 878 035	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	482 418	1 477 802
Kokku nõuded ostjate vastu	482 418	1 477 802

Osaühingu Vellerand nõuete kogusumma ostjate vastu seisuga 31.12.2022.a. oli 482 418 EUR, seisuga 31.12.2021.a. 1 477 802 EUR

(koosneb tütarettevõtete Universal Industries Osaühing ja Betooni Kinnisvara OÜ nõuetest ostjate vastu).

2022.a. lootusetuid võlgnevusi bilansist välja ei kantud; 2021.a. kanti lootusetut võlgnevust bilansist välja summas 7 277 EUR - Hollandi firma Euroconnexion Automotive alustas pankrotiprotsessi.

2022.a. varem lootusetu võlgnevusena bilansist välja kantud summade laekumist ei toimunud; samuti 2021.a.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded on hinnatud bilansipäeva seisuga Euroopa Keskpanka kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud nõuete ümberarvestamisest bilansikuupäeva seisuga muutused olid vaid OOO Vellerand Automativ Rus müügiarvete osas, mille alusvaluuta oli Vene rubla ja ümberarvestused selle valuuta osas olid tehtud Euroopa Keskpanka 1.03.2022 kursiga, hiljem Euroopa Keskpank lõpetas Vene rubla ja EUR päevakursi avaldamise (kõikide teiste ostjate arved bilansikuupäeva seisuga olid EUR-des).

Lisainformatsioon lisa 2.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	58 025	4 389	67 189	3 600
Üksikisiku tulumaks	0	56 997	0	41 573
Sotsiaalmaks	0	120 407	0	117 938
Kohustuslik kogumispension	0	2 215	0	2 381
Töötuskindlustusmaksed	0	5 509	0	5 692
Maamaks	0	4 626	0	4 023
Ettemaksukonto jääk	7 448		13 078	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 473	194 143	80 267	175 207

Lisainformatsioon lisades 2 ja 12.

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Proteenindus OÜ	133 809	133 809	0	0	0%	EUR	31.12.2023	2,20
Jüri Vellerand	90	90	0	0	0%	EUR	31.12.2023	2,20
Laenunõuded	133 899	133 899	0	0				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Proteenindus OÜ	234 573	234 573	0	0	0%	EUR	31.12.2022	2,20
Jüri Vellerand	90	90	0	0	0%	EUR	31.12.2022	2,20
Laenunõuded	234 663	234 663	0	0				

31.12.2022.a. on Osaühingu Vellerand lisas Laenunõuded toodud tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu laenunõue ühise kontrolli

all oleva ettevõtte Proteenindus OÜ vastu ning osaühingu Stinger Invest OÜ nõue osaniku ja juhatuse liikme liikme Jüri Vellerand'i vastu (31.12.2021.a. on osaühingu Vellerand lisas Laenuõuded toodud tütarettevõtte Universal Industries osaühingu laenuõue ühise kontrolli all oleva ettevõtte Proteenindus OÜ vastu ja osaühingu Stinger Invest OÜ nõue osaniku ja juhatuse liikme liikme Jüri Vellerand'i vastu).

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	882 732	1 430 217
Lõpetamata toodang	808 039	478 410
Valmistoodang	2 277 429	2 219 470
Müügiks ostetud kaubad	186 187	185 085
Ettemaksed varude eest	36 499	179 598
Kokku varud	4 190 886	4 492 780

Osaühingu Vellerand varud moodustuvad tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu varudest.

31.12.2022.a. oli Tšehhi Vabariigis vastutaval hoiul oleva lao bilansiline väärtus 1 784 575 EUR.

Varude allahindlusi 2022. ja 2021. aastal ei ole tehtud.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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

	2022	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 740	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	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 - 2022.a. oli müügitulu rendilt Universal Industries Osaühingule 36 000 EUR (2021.a. oli müügitulu rendilt samuti 36 000 EUR).

2. Tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ rendib alates 01.07.2022 osa kinnistust veel 3-le ettevõttele, millest müügitulu moodustas 19 740 EUR.

Kinnisvara investeeringu otsene haldamiskulu 2022.a. oli maamaks 23 052 EUR. Kinnisvara üürimise eest on tütarettevõttele Universal Industries Osaühing esitatud üüriarved, mis on kontsernisisene tulu-kulu ja omakorda Universal Industries Osaühingu poolt esitatud üüriarved allrentnikele on 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)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	40 777	1 561 691	324 562	131 210	13 795 107	14 250 879	1 008 183	0	38 304	38 304	16 899 834
Akumuleeritud kulum	0	-1 561 460	-138 872	-116 362	-11 489 395	-11 744 629	-250 224	0	0	0	-13 556 313
Jääkmaksumus	40 777	231	185 690	14 848	2 305 712	2 506 250	757 959	0	38 304	38 304	3 343 521
Ostud ja parendused	0	0	146 451	3 609	695 367	845 427	16 440	0	188 346	188 346	1 050 213
Amortisatsioonikulu	0	-116	-38 377	-12 234	-579 202	-629 813	-39 353	0	0	0	-669 282
Ümberliigitamised	0	0	8 333	0	17 415	25 748	205 522	0	-25 748	-25 748	205 522
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	8 333	0	17 415	25 748	0	0	-25 748	-25 748	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	0	205 522	0	0	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	0	200 902	200 902	18 155 569
Akumuleeritud kulum	0	-1 561 576	-177 249	-128 596	-12 068 597	-12 374 442	-289 577	0	0	0	-14 225 595
Jääkmaksumus	40 777	115	302 097	6 223	2 439 292	2 747 612	940 568	0	200 902	200 902	3 929 974

Osaühingu Vellerand materiaalsete põhivarade koosseisus on vaid tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu materiaalsed põhivarad. 2022.a. põhivara objekte maha ei kantud.

2021.a. kanti maha tütarettevõttes Universal Industries Osaühing 14 põhivara objekti: 9 tootmiseadet soetusmaksumusega 238 952 EUR, jääkväärtusega 319 EUR ja 5 muud materiaalsed põhivara soetusmaksumuses 7 302 EUR, jääkväärtusega 0 EUR.

2022.a. liigitati varudest valmistoodanguna arvel olevad konteinerid ümber muude materiaalsete põhivarade hulka bilansilise väärtusega 205 522 EUR. Koos varasematel perioodidel ümberliigitatud konteineritega on muude materiaalsete põhivarade hulgas konteineriteid summas 782 696 EUR.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	472 527	220 598	251 929	0	11
Luminor Liising AS	131 760	55 510	76 250	0	11
Kapitalirendikohustised kokku	604 287	276 108	328 179	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 380 460	985 222
Kokku	1 380 460	985 222

31.12.2022 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 lehtmetsa painutuspingi soetamiseks - tähtaeg 30.04.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
2. liisingleping nr 01447479L HAAS CNC töötlemiskeskuse soetamiseks - tähtaeg 30.05.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
3. liisingleping nr 01492941L Linde kahveltõstuki müügi-tagasiostutehing - tähtaeg 15.12.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
4. liisingleping nr 01510514L tenthagis Schmitz Cargobull SCS 24 soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
5. liisingleping nr 01510529L tenthagis Schmitz Cargobull SCS 24 soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
6. liisingleping nr 01510513L haagis Wielton PC2K soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;
7. liisingleping nr 01510512L veoauto Scania R 450 soetamiseks - tähtaeg 15.01.2024, intressimäär 6 kuu euribor + 2,6%;

31.12.2022 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%.

31.12.2022 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

	2022	2021
Kasutusrenditulu	42 645	37 803

Osaühingu Vellerand kasutusrenditulu on teenitud;

- kuni 30.06.2022.a. läbi tütarettevõtte Universal Industries Osaühing, kokku 2022.a. 22 905 EUR ja 2021.a. kokku 37 803 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

	2022	2021
Kasutusrendikulu	160 235	134 225

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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	73 683	73 683			
Lühiajalised laenud krediitdialuselt	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 krediitdialuselt	510 583	226 926	283 657	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 560 827	226 926	1 333 901		
Kapitalirendikohustised kokku	775 912	372 331	403 581	0	9
Laenukohustised kokku	3 621 382	1 883 900	1 737 482	0	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	92 144	92 144			
Lühiajalised laenud krediitdialuselt	1 214 575	1 214 575			
Lühiajalised laenud kokku	1 306 719	1 306 719			
Pikaajalised laenud					
Tagatiseta laenukohustused	948 495	0	948 495	0	20
Pikaajalised laenud krediitdialuselt	737 508	226 925	510 583	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 686 003	226 925	1 459 078	0	
Kapitalirendikohustised kokku	604 287	276 108	328 179	0	9
Laenukohustised kokku	3 597 009	1 809 752	1 787 257	0	

Osaühingu Vellerand tütarettevõtte Universal Industries OÜ lühiajaline tagatiseta võlakohustus seisuga 31.12.2022.a. summas 50 662 EUR on ära toodud lisas 20 Seotud osapooled; 23 021 EUR eest on muud lühiajalised laenud - krediitkaardid summas 6 961 EUR, muud kohustused eraisikule summas 750 EUR, juriidilisele isikule 15 000 EUR ja 310 EUR kohustus aruandvatele isikutele (31.12.2021 oli Universal Industries OÜ lühiajaline tagatiseta võlakohustus summas 52 129 EUR toodud lisas 20 Seotud osapooled; 36 013 EUR eest olid muud lühiajalised laenud - 5 049 EUR krediitkaardid, muud kohustused eraisikule summas 750 EUR, juriidilisele isikule 30 000 EUR ja 214 EUR kohustus aruandvatele isikutele).

Seisuga 31.12.2021.a. oli osaühingu Vellerand tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ lühiajaline tagatiseta võlakohustus summas 4 002 EUR, mis on ära toodud lisas 20.

Osaühingu Vellerand OÜ pikaajalised tagatiseta võlakohustused seisuga 31.12.2022.a. summas 1 050 244 EUR on ära toodud lisas 20 Seotud osapooled (31.12.2021.a. olid osaühingu Vellerand pikaajalised tagatiseta võlakohustused summas 948 495 EUR ära toodud lisas 20 Seotud osapooled).

Osaühingu Vellerand tütarettevõtte Universal Industries Osaühingul on järgmised hüpoteekidega tagatud laenukohustused:

1. Arvelduslaen Swedbank AS-lt - seisuga 31.12.2022 oli arvelduslaenu limiidi summast 1 200 000 EUR ära kasutatud 1 199 960 EUR (arvelduskrediitileping sõlmiti 09.09.2013.a.). Laenuintress on 2,6% aastas. Laenutähtpäev 31.03.2023.a. ja alates 01.03.2023.a. on arvelduslaenu limiidi summa 1 100 000 EUR (tähtaega pikendati aruande koostamise ajaks kuni 31.03.2024.a.).
2. Laen Swedbank AS-lt - seisuga 31.12.2022 oli laenulimiidi summast 1 227 962 EUR ära kasutatud 1 227 962 EUR (laenuleping sõlmiti 31.03.2020.a.) ja laenujääk 31.12.2022 oli 510 583 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 31.12.2022 oli krediitkaarte teenindavate laenulepingute kohaselt lühiajalised laenud järgmised: 16-108481-RK 7 500 EUR ja 17-149823-RK 3 500 EUR.
4. Kapitalirendikohustused Swedbank Liising AS-le 7 lepingu, Luminor Liising AS-le 2 lepingu ja CIA Citadele Leasing Eesti filiaalile 2 lepingu alusel summas 775 912 EUR on toodud lisas 9 Kapitalirent.

Laenude, kapitalirendikohustuste ja saadud arvelduskrediidi tagatisteks on tütarettevõtte 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)

	31.12.2022	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

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 076 694	2 076 694	0	0
Võlad töövõtjatele	169 591	169 591	0	0
Maksuvõlad	175 207	175 207	0	0
Muud võlad	326	326	0	0
Intressivõlad	326	326	0	0
Saadud ettemaksed	17 100	17 100	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 438 918	2 438 918	0	0

31.12.2022.a. on Osaühingu Vellerand arvnäitajad lisas Võlad ja ettemaksed moodustunud emaettevõtte 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 (31.12.2021.a. on lisa Võlad ja ettemaksed arvnäitajad moodustunud emaettevõtte andmetest summas 3 000 EUR, tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu andmetest summas 2 431 295 EUR ja tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ andmetest summas 4 623 EUR). Lisainformatsioon maksuvõlgade kohta kajastub lisa 4.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 234 606	3 126 037
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	801 461	774 319
Kokku tingimuslikud kohustised	4 036 067	3 900 356

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 4 036 067 EUR.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 801 461 EUR, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 234 606 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 2023. aasta kasumiaruandes kajastatava tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	314 246	290 410
Tšehhi	8 151 475	7 027 255
Saksamaa	915 774	1 111 646
Rootsi	117 116	119 986
Soome	113 484	216 772
Belgia	39 834	0
Läti	35 457	25 126
Poola	35 312	29 853
Taani	19 838	28 621
Sloveenia	0	38 220
Prantsusmaa	0	18 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 742 536	8 906 683
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	230 672	1 194 176
Suurbritannia	50 390	30 435
Brasiilia	0	1 090
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	281 062	1 225 701
Kokku müügitulu	10 023 598	10 132 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodetud summutite müük	9 777 204	9 691 630
Ostetud summutite jm kauba müük	57 749	249 059
Terase hulgimüük	153 150	155 312
Tööstusliku teenuse müük	15 755	36 383
Enda kinnisvara üürile andmine	19 740	0
Kokku müügitulu	10 023 598	10 132 384

Osaühingu Vellerand 2022.a. müügitulu koosneb tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu müügitulust summas 10 003 858 EUR ja tütarettevõtte Betooni Kinnisvara OÜ müügitulust 19 740 EUR (2021.a. müügitulu koosnes tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu müügitulust summas 10 132 384 EUR).

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	0	16 603
Rendi- ja üüritulu	22 905	37 803
Käibemaksu tagastus EU riikidest	718	443
Töötukassa-palgatoetus	1 928	1 280
Erakorralised tulud	4 304	70
Kokku muud äritulud	29 855	56 199

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	5 070 562	5 055 860
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	5 474
Energia	478 048	301 139
Elektrienergia	440 407	253 365
Soojusenergia	37 641	47 774
Transpordikulud	306 431	371 327
Tööjõurent	13 073	0
Seadmete remont ja hooldus	181 083	194 455
Muud	294 435	278 630
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 343 632	6 206 885

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	1 406
Veevarustusteenused	3 200	3 207
Mitmesugused bürookulud	4 310	6 005
Lähetuskulud	69 572	53 185
Koolituskulud	2 885	463
Riiklikud ja kohalikud maksud	28 544	26 606
Remondikulud	62 084	134 661
Autokulud	432 142	317 585
Reklaamikulud	7 733	16 795
Transport- ja asjaajamisteenus	180 000	210 000
Tarkvarakulud	28 224	27 369
Telefoni- ja andmesideteenus	51 880	32 367
Muud	283 923	253 544
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 154 497	1 083 193

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 421 982	1 260 908
Sotsiaalmaksud	464 253	413 212
Kokku tööjõukulud	1 886 235	1 674 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	91	89
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	91	89

Osaühingu Vellerand tööjõukulud moodustuvad tütarettevõtte Universal Industries Osaühingu tööjõukuludest. Emaettevõttes ja tema teistes tütarettevõtetes töötajaid 2022.a. ei olnud, samuti 2021.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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 134	1 511 261
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 134	1 511 261
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 002
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 662	52 129
Kokku laenukohustised	50 662	56 131
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 805	1 028 937
Kokku võlad ja ettemaksed	155 805	1 028 937

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 050 244	948 495
Kokku laenukohustised	1 050 244	948 495

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	428 747	34 920	229 004	234 663	0
Kokku antud laenud	428 747	34 920	229 004	234 663	0

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 204 644	0	200 018	1 004 626	0
Kokku laenukohustised	1 204 644	0	200 018	1 004 626	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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 672	0	1 194 176	0
Kokku müüdnud	230 672	0	1 194 176	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	391 165	340 435	1 310 105	309 225
Kokku ostetud	391 165	340 435	1 310 105	309 225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 589	17 685

Osaühing Vellerand aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) osanik Jüri Vellerand, kellele seisuga 31.12.2022 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 2022.a. kasutusrendi tingimustel seitset sõidukit, üht veokit ja kaht haagist Osaühing Vellerand osaniku ja juhatuse liikmega seotud ettevõttelt Proteenindus Osaühing summas 160 235 (lisa 10 Kasutusrent), ostis transporditeenust summas 180 000 EUR ja ostis muu teenuse summas 200 EUR.

Tütarettevõtte Universal Industries Osaühing müüs kaupu Osaühing Vellerand osaniku ja juhatuse liikmega seotud ettevõttele Venemaal OOO Vellerand Automativ Rus summas 230 672 EUR ja ostis kaupu summas 391 165 EUR.

Osaühingul Vellerand on osanikule Jüri Vellerand seisuga 31.12.2022 laenukohustus 490 065 EUR (lisa 11 Laenukohustused). Laenuleping on pikendatud 2022.aastal, laenuintress 0% ja lõpptähtaeg 31.12.2024 (31.12.2021 oli laenukohustus samuti 490 065 EUR).

Osaühingul Vellerand on ühise kontrolli all olevale ettevõttele Insure Kindlustusmaakler OÜ seisuga 31.12.2022.a. laenukohustus 30 933 EUR. Laenuleping on pikendatud 2022. aastal, laenuintress 0% ja lõpptähtaeg 31.12.2024 (31.12.2021 oli laenukohustus samuti 30 933 EUR).

Tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul oli 31.12.2022 kohustus seotud isikule Jüri Vellerand summas 529 246 EUR (lisa 11 Laenukohustused) - laenuleping kuni 31.12.2024, laenuintress 0% (31.12.2021 oli kohustus 427 497 EUR - lisa 11 Laenukohustused) ning kohustus seotud isikule Janika Sillat summas 50 662 EUR - laenuleping kuni 31.12.2023 laenuintressiga 0% (31.12.2021 oli kohustus 52 129 EUR).

31.12.2021 oli Osaühing Vellerand tütarettevõttel Betooni Kinnisvara OÜ kohustus ühise kontrolli all olevale ettevõttele Proteenindus OÜ 4 002 EUR. Laenu tagastati 2022. aastal.

Tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul oli 31.12.2022 nõue ja kohustus seotud isiku mõju all olevale ettevõttele Proteenindus OÜ: vastavalt laenulepingule kuni 31.12.2023 nõue 133 809 EUR (lisa 5 Laenuõuded) ja võlgnevus teenuste eest 155 805 EUR (31.12.2021 oli nõue Proteenindus OÜ vastu summas 234 573 EUR (lisa 5 Laenuõuded) ning võlgnevus teenuste eest summas 84 513 EUR).

Tütarettevõttel Osaühing Stinger Invest oli 31.12.2022 nõue seotud isiku Jüri Vellerand vastu summas 90 eur (31.12.2021 oli nõue seotud isiku Jüri Vellerand'i vastu samuti 90 eur).

Tütarettevõttel Universal Industries Osaühingul oli 31.12.2022 nõue ja kohustus seotud isiku mõju all olevale ettevõtjale OOO Vellerand Automativ Rus: esitatud müügiarvete eest nõue 116 235 EUR; võlgnevust ostuarvete eest ei olnud (31.12.2021 oli nõue ja kohustus seotud isiku mõju all olevale ettevõtjale OOO Vellerand Automativ Rus: esitatud müügiarvete eest nõue 1 276 598 EUR ja võlgnevus ostuarvete eest 944 424 EUR).

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

31.03.2023.a. pikendati tütarettevõtte Universal Industries OÜ ja AS Swedbank'i vahel sõlmitud arvelduskrediidilepingu tähtaega kuni 31.03.2024; arvelduslaenu limiidiks jäi 1 100 000 EUR (sama limiit, mis kehtis kuni 31.03.2023.a.).

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	4	9
Nõuded ja ettemaksed	58 990	616
Kokku käibevarad	58 994	625
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 825 928	3 747 383
Nõuded ja ettemaksed	680 511	681 714
Kokku põhivarad	4 506 439	4 429 097
Kokku varad	4 565 433	4 429 722
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 556	2 556
Võlad ja ettemaksed	3 000	3 000
Kokku lühiajalised kohustised	5 556	5 556
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	520 998	520 998
Kokku pikaajalised kohustised	520 998	520 998
Kokku kohustised	526 554	526 554
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 900 356	3 126 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 711	773 383
Kokku omakapital	4 038 879	3 903 168
Kokku kohustised ja omakapital	4 565 433	4 429 722

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	60 000	60 000
Mitmesugused tegevuskulud	-2 834	-5 756
Kokku ärikasum (-kahjum)	57 166	54 244
Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt	78 545	719 139
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 711	773 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 711	773 383

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57 166	54 244
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 374	17 384
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	2 000
Kokku rahavood äritegevusest	-1 208	73 628
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-890	-79 090
Antud laenude tagasimaksed	2 093	5 464
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 203	-73 626
Kokku rahavood	-5	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	9

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	3 126 973	3 129 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	773 383	773 383
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2023

Osaühing Vellerand (registrikood: 10405666) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VELLERAND	Juhatuse liige	12.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Vellerand osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Vellerand ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 auditiprotseduurid 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
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn

13.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Vellerand (registrikood: 10405666) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	13.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 900 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 711
Kokku	4 036 067
Jaotamine	
Kokku	4 036 067

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 900 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 711
Kokku	4 036 067
Jaotamine	
Kokku	4 036 067

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059943
E-posti aadress	jv@vellerand.eu