

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ ARELLOS

registrikood: 11004975

tänava/talu nimi, Jaama pst.16

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68204

telefon: +372 5103261

e-posti aadress: arellos.valgaou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

OÜ Arellos põhitegevusala on mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük ning kõrvaltegevuseks sõidukite hooldus ja remont. Realisatsioon toimus põhiliselt siseturul. Ettevõtte majandustulemusele avaldas mõju majanduskasvu väike tõus. Käesoleval aastal pöörati tähelepanu oma turunišile ja klientide vajadustele. Vaadati üle ka võimalused klientide paremaks teenindamiseks. Meie märkimisväärseks eeliseks on meie pikaajaline kogemus antud valdkonnas ja paindlikkus nomenklatuuri muutustele, tagades meie klientide parema, kiirema ja kulu efektiivsema täitmise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 167	6 462
Nõuded ja ettemaksed	7 168	4 586
Varud	41 746	31 332
Kokku käibevarad	51 081	42 380
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	81 905	78 136
Kokku põhivarad	81 905	78 136
Kokku varad	132 986	120 516
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18 610	18 500
Kokku lühiajalised kohustised	18 610	18 500
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	42 920	36 020
Kokku pikaajalised kohustised	42 920	36 020
Kokku kohustised	61 530	54 520
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 184	63 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 460	68
Kokku omakapital	71 456	65 996
Kokku kohustised ja omakapital	132 986	120 516

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	487 017	138 491
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-418 796	-97 553
Tööjõukulud	-61 429	-40 239
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 332	-631
Ärikasum (kahjum)	5 460	68
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 460	68
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 460	68

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kassas ja pangas. Raha kajastamisel on kasutatud õiglase väärtuse arvestuspõhimõtet

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõudeid hinnati eraldi iga konkreetse kliendi kohta, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Info kinnitamiseks sai iga klient saldoteatise, mille ta kinnitas oma allkirjaga. Kliendid, kes saldoteatist ei tagastanud, siis neile saadetud saldod loeti õigeks aruande perioodi lõpus. Muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded ja ettemaksed koosseisus kajastatakse ettemaksetena ka maksuameti ettemaksukonto saldod.

Varud

Varude põhiliseks grupiks on müügiks ostetud kaubad. Aruandeperioodi lõpus on bilansis kajastatud müügiks ostetud kaubad, mis on ettevõttes edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Aruandeperioodi lõpul vaadati üle varude nimekiri, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude all kajastub bilansis ka ettemaksed varude eest. Need on ettevõtte poolt tehtud ettemaksed järgmisel perioodil soetavate, kuid hetkel mitte ettevõtte valduses olevad varud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Muu meetod. Ostetud kaubad kajastatakse majandusaastal jooksvalt kuludes. Müüdnud varud kajastatakse majandusaastal tuludes. Aruandeperioodi lõpus viiakse läbi täielik varude inventuur. Inventuuri eesmärk on hoiul olevate varaobjektide kindlaks tegemine ja nende seisukorra fikseerimine. Varude seisukorra fikseerimine on laos olevate kaupade ülelugeamine, seisukorra hindamine ja tulemuste nõuetekohane kirjalik kinnitamine. Inventuuri eesmärk on viia jooksva arvestuse andmed vastavusse tegelike andmetega. Vastavalt inventuuri tulemustele tehakse bilansis vastav kanne, et varud oleks kajastatud õiglase

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatav vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhiliselt järgmised:

Masinad ja seadmed 20 % aastas

Muu materiaalne põhivara 20 % aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliseks loetakse laenu, mis kuulub tagastamisele bilansipäevast hiljem kui 12 kuu pärast. Võlad ja ettemaksed kajastatakse bilansis võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ja muud võlad.

Tulud

Müügitulude kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Muud äritulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkinud tulud.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega otseselt seotud tuludega. Kuluks on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu. Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega otseselt seotud teenuste ja abimaterjalide kulu. Tööjõukulud on aruandeperioodi eest arvestatud palgad, puhkusetasud ning arvestatud tööandja poolt tasutud maksud. Põhivara kulum on materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu. Muud ärikulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkinud kulud, sh viivised.

Maksustamine

Käibemaks-20% määraga maksustavatest tehingutest, sh 20% määraga maksustatav kauba omatarve, millest on kokku sisendkäibemaksusummana maha arvatud seadusega lubatud käibemaks.

Sotsiaalmaks-33% sotsiaalmaksuga maksustatud väljamaksetelt.

Tulumaks-20% maksumääraga kinnipeetud tulumaks ja erisoodustuse tulumaks.

Töötuskindlustusmaks-1,6% maksumääraga kinnipeetud töötuskindlustusmaks.

Töötuskindlustusmaks-0,8% arvestatud töötuskindlustusmaks.

Kogumispensionimaks-2% või 3% maksumääraga kinnipeetud kohustusliku kogumispensioni maks.

Seotud osapooled

Seotud osapooled puuduvad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Swedbank	130	4 963
Kassa	2 037	1 499
Kokku raha	2 167	6 462

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 168	7 168
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 168	7 168
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 735	2 735
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 851	1 851
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 586	4 586

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	7 168	2 735
Eesti	7 149	2 326
Eesti kaardimakse	19	409
Kokku nõuded ostjate vastu	7 168	2 735

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	41 746	31 332
Eesti	41 746	31 332
Kokku varud	41 746	31 332

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 529		3 507
Üksikisiku tulumaks	164		68
Sotsiaalmaks	1 295		969
Kohustuslik kogumispension	52		47
Töötuskindlustusmaksed	84		70
Ettemaksukonto jääk		1 851	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 124	1 851	4 661

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	33 903	7 623	34 450	42 073	8 898	84 874
Akumuleeritud kulum	0	-2 434	-3 495	-5 929	-8 898	-14 827
Jääkmaksumus	33 903	5 189	30 955	36 144	0	70 047
Ostud ja parendused					8 842	8 842
Amortisatsioonikulu		-54	-699	-753		-753
31.12.2021						
Soetusmaksumus	33 903	7 623	34 450	42 073	17 740	93 716
Akumuleeritud kulum	0	-2 488	-4 194	-6 682	-8 898	-15 580
Jääkmaksumus	33 903	5 135	30 256	35 391	8 842	78 136
Ostud ja parendused			4 522	4 522		4 522
Muud ostud ja parendused			4 522	4 522		4 522
Amortisatsioonikulu		-54	-699	-753		-753
31.12.2022						
Soetusmaksumus	33 903	7 623	38 972	46 595	17 740	98 238
Akumuleeritud kulum	0	-2 542	-4 893	-7 435	-8 898	-16 333
Jääkmaksumus	33 903	5 081	34 079	39 160	8 842	81 905

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Jüri Vanaveski	42 920		10 000	32 920	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	42 920		10 000	32 920	
Laenukohustised kokku	42 920		10 000	32 920	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Jüri Vanaveski	36 020		20 520	15 500	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	36 020		20 520	15 500	
Laenukohustised kokku	36 020		20 520	15 500	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 227	10 227
Võlad töövõtjatele	3 915	3 915
Maksuvõlad	3 124	3 124
Muud võlad	1 344	1 344
Kokku võlad ja ettemaksed	18 610	18 610
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 404	6 404
Võlad töövõtjatele	2 896	2 896
Maksuvõlad	4 661	4 661
Muud võlad	4 539	4 539
Kokku võlad ja ettemaksed	18 500	18 500

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Eesti		2 896
Kokku võlad tarnijatele		2 896

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	3 915	2 896
Kokku võlad töövõtjatele	3 915	2 896

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	487 017	138 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	487 017	138 491
Kokku müügitulu	487 017	138 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode varuosade müük	340 912	96 943
Sõidukite remont ja hooldus	146 105	41 548
Kokku müügitulu	487 017	138 491

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	336 321	87 850
Energia	8 469	5 990
Elektrienergia	3 124	1 812
Kütus	5 345	4 178
Transpordikulud	206	31
Muud põhitegevusega seotud teenused	6 888	542
Muud põhitegevusega seotud materjalid	3 522	2 655
Töövahendite kulu	62 295	0
Kindlustuse kulu	522	485
Muud	573	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	418 796	97 553

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	45 953	40 239
Sotsiaalmaksud	15 476	14 114
Kokku tööjõukulud	61 429	54 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2023

OÜ ARELLOS (registrikood: 11004975) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VANAVESKI	Juhatuse liige	08.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 460
Kokku	68 644
Jaotamine	
Dividendideks	5 460
Kokku	5 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	340912	70.00%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	146105	30.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7679345
Mobiiltelefon	+372 5103261
E-posti aadress	arellos.valga@mail.ee