

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing VARELL

registrikood: 11083199

tänava/talu nimi, Nurme tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75201

telefon: +372 56485312

e-posti address: arvi.koitsaar@hot.ee

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Varell põhitegevusala on puu- ja kõõgivilja hulgimüük.

2023. aastal oli müügitulu 846 528 eurot, võrreldes 2022. aasta käibega, mis oli 768 249 eurot, on tõus 10,1%.

OÜ Varell lõpetas 2023. majandusaasta kasumiga 21 403 eurot.

Kogu kaup on müüdud Eestis.

Põhilisteks müügiartikliteks on puu- ja juurviljad, mida ostetakse hulgifirmadest ja müüakse kauplustele.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	846 528	768 249
Maksevõime tase (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,6	3,16
(raha/lühiajalised kohustused)	2,1	1,63
Müügitulukus %	2,5	0,3
(ärikasum/müügitulu)		

Juhatus koosneb ühest liikmest (juhataja).

Juhataja aastapalk 2023. aastal oli 8 700 eurot.

Varell OÜ keskmine töötajate arv 2023. a. oli 4. Töötasu kulu oli 41 498 eurot, millele lisandusid sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 14 026 eurot.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	194 243	162 859
Nõuded ja ettemaksud	137 706	151 223
Kokku käibevarad	331 949	314 082
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 703	21 631
Kokku põhivarad	13 703	21 631
Kokku varad	345 652	335 713
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 051	5 279
Võlad ja ettemaksud	88 083	94 268
Kokku lühiajalised kohustised	92 134	99 547
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	4 051
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 051
Kokku kohustised	92 134	103 598
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 303	226 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 403	2 556
Kokku omakapital	253 518	232 115
Kokku kohustised ja omakapital	345 652	335 713

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	846 528	768 249
Muud äritulud	0	67
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-739 969	-677 560
Mitmesugused tegevuskulud	-21 298	-16 827
Tööjõukulud	-55 525	-54 936
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 928	-8 378
Muud ärikulud	-21	-7 711
Ärikasum (kahjum)	21 787	2 904
Intressikulud	-384	-348
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 403	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 403	2 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Varell 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro võetakse arvele väikevahendina või kantakse väheväärtusliku inventarina kuludesse).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega

seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulereeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt

kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustruste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	176 866	162 261
Arvelduskontod	17 377	598
Kokku raha	194 243	162 859

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	74 511	74 511	0	0
Ostjatelt laekumata arved	74 511	74 511	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 108	63 108	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 706	137 706		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	88 075	88 075	0	0
Ostjatelt laekumata arved	88 075	88 075	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 109	63 109	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 223	151 223		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	1 900	0	875
Üksikisiku tulumaks	0	284	0	391
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 145	0	998
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	22
Töötuskindlustusmaksed	0	82	0	71
Ettemaksukonto jääk	87		39	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	3 444	39	2 357

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	114 402	37 505	151 907	3 313	155 220
Akumuleeritud kulum	-92 386	-29 512	-121 898	-3 313	-125 211
Jääkmaksumus	22 016	7 993	30 009	0	30 009
Amortisatsioonikulu	-6 198	-2 180	-8 378	0	-8 378
31.12.2022					
Soetusmaksumus	114 402	37 505	151 907	3 313	155 220
Akumuleeritud kulum	-98 584	-31 692	-130 276	-3 313	-133 589
Jääkmaksumus	15 818	5 813	21 631	0	21 631
Amortisatsioonikulu	-5 748	-2 180	-7 928	0	-7 928
31.12.2023					
Soetusmaksumus	114 402	37 505	151 907	3 313	155 220
Akumuleeritud kulum	-104 332	-33 872	-138 204	-3 313	-141 517
Jääkmaksumus	10 070	3 633	13 703	0	13 703

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	4 051	4 051	0	0	5,5%	Euro	30.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	4 051	4 051	0	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	9 330	5 279	4 051	0	5,5%	Euro	30.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	9 330	5 279	4 051	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	10 069	13 117
Kokku	10 069	13 117

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	79 997	79 997	0	0
Võlad töövõtjatele	4 642	4 642	0	0
Maksuvõlad	3 444	3 444	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	88 083	88 083		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	82 562	82 562	0	0
Võlad töövõtjatele	9 349	9 349	0	0
Maksuvõlad	2 357	2 357	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	94 268	94 268		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	200 565	183 441
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	50 141	45 861
Kokku tingimuslikud kohustised	250 706	229 302

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	846 528	768 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	846 528	768 249
Kokku müügitulu	846 528	768 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja köögivilja hulgimüük (46311)	846 528	768 249
Kokku müügitulu	846 528	768 249

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	67
Kokku muud äritulud	0	67

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	689 724	620 934
Energia	27 368	33 009
Kütus	27 368	33 009
Remondimaterjalid	22 877	23 617
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	739 969	677 560

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 172	1 283
Masinate ülalpidamiskulud	10 608	3 480
Muud	8 518	12 064
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 298	16 827

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	41 498	41 059
Sotsiaalmaksud	14 027	13 877
Kokku tööjõukulud	55 525	54 936
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	0
Kahjum laekumata arvetest	0	7 711
Kokku muud ärikulud	21	7 711

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	-384	-348
Kokku intressikulud	-384	-348

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 108	63 108
Kokku nõuded ja ettemaksud	63 108	63 108

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing VARELL (registrikood: 11083199) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI KOITSAAR	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 403
Kokku	250 706
Jaotamine	
Kokku	250 706

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 403
Kokku	250 706
Jaotamine	
Kokku	250 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja kõogivilja hulгимүүк	46311	846528	100.00%	Jah