

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Vitrecon

registrikood: 11092181

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Siduri tn 7

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6550802, +372 5109772, +372 53454648

e-posti aadress: vitrecon@vitrecon.ee

veebilehe aadress: www.vitrecon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Vitrecon on asutatud 15.12.2004. Põhitegevusalaks oli 2023. aastal klaasist, terasest ja alumiiniumist konstruktsioonide tarne ja paigaldus.

Vitrecon'i tootevalikusse kuuluvad klaas- ja metallpiirded, klaasist vaheseinad, klaasist dushinurgad, klaaspõrandad, klaas- ja metalltrepid, varikatused, rõduklaasimise süsteemid. Enamus töid teostatakse vastavalt kliendi projektile.

Aastal 2023 tegutses ettevõtte ainult Eesti ehitusturul, olles enamasti alltöövõtjaks ehituse peatöövõtjatele.

Suuremateks 2023. aasta töödeks võib nimetada:

- Metsatuka arendus -Teelise 6/8/10 kortermajade rõdupiirded (peatöövõtja Merko Ehitus Eesti AS);
- Pelgulinna Gümnaasiumi klaas- ja puitpiirete paigaldus (peatöövõtja Merko Ehitus Eesti AS);
- Tihase kodud - Sõpruse pst26 ja 28 kortermajade klaaspiirete paigaldus (peatöövõtja Merko Ehitus Eesti AS).
- T1 liftišahti klaasimine (peatöövõtja OÜ Tallinna Ehitustrust)
- Vektori arendus - Pärnu mnt 137 korterelamu klaaspiirded (peatöövõtja Nordecon AS).
- Arter arendus - Liivalaia 34/36 klaaspiirete paigaldus (peatöövõtja Merko Ehitus Eesti AS)

Aruandeaasta müügitulu oli 1 751 836 eurot.

Seisuga 31.12.2023 töötas OÜ-s Vitrecon 17 töötajat (aasta keskmine töötajate arv - 14).

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest.

Ettevõtte eesmärgiks aastal 2024 on jätkamine oma põhitegevusalaga.

Prognoositavaks 2024. aasta müügituluks on 1 900 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	149 425	85 416
Nõuded ja ettemaksed	157 982	166 222
Nõuded ostjate vastu	153 462	160 393
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	1 608
Muud nõuded	6	254
Ettemaksed	4 343	3 967
Kokku varud	40 450	64 213
Tooraine ja materjal	40 440	48 598
Ettemaksed varude eest	10	15 615
Kokku käibevarad	347 857	315 851
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	2 854	2 854
Nõuded ostjate vastu	2 854	2 854
Materiaalsed põhivarad	79 822	102 382
Kokku põhivarad	82 676	105 236
Kokku varad	430 533	421 087
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	47 091	29 123
Võlad ja ettemaksed	144 772	147 693
Võlad tarnijatele	25 119	56 667
Võlad töövõtjatele	32 928	18 884
Maksuvõlad	41 121	35 950
Muud võlad	19 658	30 644
Muud saadud ettemaksed	25 946	5 548
Kokku lühiajalised kohustised	191 863	176 816
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	13 905	28 964
Kokku pikaajalised kohustised	13 905	28 964
Kokku kohustised	205 768	205 780
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 000	200 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 205	12 747
Kokku omakapital	224 765	215 307
Kokku kohustised ja omakapital	430 533	421 087

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 751 836	1 555 889
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 040 820	-1 001 479
Mitmesugused tegevuskulud	-57 558	-43 734
Tööjõukulud	-585 219	-454 198
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 506	-28 554
Muud ärikulud	-4 625	-1 906
Ärikasum (kahjum)	35 108	26 019
Intressitulud	126	4
Intressikulud	-7 363	-5 027
Muud finantstulud ja -kulud	-3 591	-2 651
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 280	18 345
Tulumaks	-2 075	-5 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 205	12 747

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vitrecon 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 Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

OÜ Vitrecon kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontojääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused on seisuga 31. detsember 2023 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindlusele tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuete allahindlusi kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol ja kantakse kuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Juhul kui nõude allahindlus kajastati algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgus, et nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning nii nõue ise kui ka tema allahindlus kantakse bilansist välja (täiendavat kulu sel hetkel enam ei teki). Nõuet loetakse lootusetuks, kui ettevõtte puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks (näit. võlgnikule on väljakuulutatud pankrot ning pankrotipesas olevatest varadest ei piisa nõude tasumiseks).

Nõuded, mis bilansipäeva seisuga on tähtajaga üle ühe aasta kajastatakse bilansis põhivara koosseisus kirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot.

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

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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (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 rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste 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 õiglasest 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Seega Eestis registreeritud ettevõtetel ei teki edasilükkunud tulumaksu kohustust.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Seotud osapooled

OÜ Vitrecon loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
2. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	171	8 218	1 608	13 019
Üksikisiku tulumaks		10 762		7 529
Erisoodustuse tulumaks		1 983		1 437
Sotsiaalmaks		18 193		12 528
Kohustuslik kogumispension		722		567
Töötuskindlustusmaksed		1 243		870
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171	41 121	1 608	35 950

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	201 580	15 060	33 882	250 522	10 408	260 930
Akumuleeritud kulum	-96 692	-11 968	-16 134	-124 794	-8 187	-132 981
Jääkmaksumus	104 888	3 092	17 748	125 728	2 221	127 949
Ostud ja parendused	0	2 987	0	2 987	0	2 987
Amortisatsioonikulu	-21 933	-1 932	-3 380	-27 245	-1 309	-28 554
31.12.2022						
Soetusmaksumus	201 580	18 047	33 882	253 509	10 408	263 917
Akumuleeritud kulum	-118 625	-13 900	-19 514	-152 039	-9 496	-161 535
Jääkmaksumus	82 955	4 147	14 368	101 470	912	102 382
Ostud ja parendused	0	5 946	0	5 946	0	5 946
Amortisatsioonikulu	-21 933	-2 751	-3 271	-27 955	-551	-28 506
31.12.2023						
Soetusmaksumus	201 580	20 385	33 882	255 847	10 408	266 255
Akumuleeritud kulum	-140 558	-13 043	-22 785	-176 386	-10 047	-186 433
Jääkmaksumus	61 022	7 342	11 097	79 461	361	79 822

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	32 032	32 032			3 kuu euribor + 3.2%	Euro	Jaanuar 2024
Lühiajalised laenud kokku	32 032	32 032					
Kapitalirendikohustised kokku	28 964	15 059	13 905				
Laenukohustised kokku	60 996	47 091	13 905				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	16 499	16 499			3 kuu euribor + 3.2%	Euro	Jaanuar 2023
Lühiajalised laenud kokku	16 499	16 499					
Kapitalirendikohustised kokku	41 588	12 624	28 964				
Laenukohustised kokku	58 087	29 123	28 964				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	51 146	61 626
Kokku	51 146	61 626

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 751 836	1 555 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 751 836	1 555 889
Kokku müügitulu	1 751 836	1 555 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piirete ja muude klaas-metall konstruktsioonide tarne ja paigaldusEMTAK 43299	1 751 836	1 555 889
Klaasimine EMTAK 43341		
Kokku müügitulu	1 751 836	1 555 889

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	439 696	340 210
Sotsiaalmaksud	145 523	113 988
Kokku tööjõukulud	585 219	454 198
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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	0	37 000	37 000	0	706
Kokku laenukohustised	0	37 000	37 000	0	706
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	50 053	48 971

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

OÜ Vitrecon (registrikood: 11092181) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA VÄLING	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 205
Kokku	222 205
Jaotamine	
Dividendideks	22 205
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 000
Kokku	222 205

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 205
Kokku	222 205
Jaotamine	
Dividendideks	22 205
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 000
Kokku	222 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	1751836	100.00%	Jah