

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ GRIFS

registrikood: 11094211

tänava/talu nimi, Tatari tn
maja ja korteri number: 64

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 6488020

faks: +372 6488019

e-posti aadress: info@grifsag.ee

veebilehe aadress: www.grifsag.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ GRIFS (edaspidi Osaühing) asutati 24.12.2004.a. Meie EMTAK kood on 8010 – turvatöö, v.a avalik korrakaitse.

OÜ GRIFS käive 2023. aastal oli 1334 446 miljonit eurot.

2023. aastal oli energiakriisil Eestis ja Ukraina sõjal mõju majandustegevusele. Sisseostetava kaubad ja teenused kallinesid. Telliti ka vähem teenuseid, mille tõttu toimus käibe langus. Sellest tulenevalt tuli teha koondamisi.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Olulise investeeringuna on antud laenu kontserni tütarettevõttele Leedus, muid investeeringuid 2023. aastal ei tehtud.

Osaühingus oli 2023.a palgafond kokku summas 1 125 019 eurot, aasta keskmine töötajate arv 69, sealhulgas juhatuse liikmetele arvestati tasusid kokku summas 24 018 tuhat eurot.

Finantsnäitajad 2022– 2023

	31.12.2023	31.12.2022
Müügitulu	1 200 438	1 334 446
Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu * 100)	-6,2%	-1,7%
Puhaskasum	-62 062	-10 678
Puhasrentaalus (puhaskasum / müügitulu * 100)	-5,2%	-0,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,60	0,82
ROA (puhaskasum / varad * 100)	-20,6%	-3,2%
ROE (puhaskasum / omakapital * 100)	-68,9%	-7,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 715	12 011	2
Nõuded ja ettemaksed	115 022	132 222	3
Varud	4 867	4 600	4
Kokku käibevarad	126 604	148 833	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	174 767	184 767	3
Materiaalsed põhivarad	364	479	6
Kokku põhivarad	175 131	185 246	
Kokku varad	301 735	334 079	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 000	0	
Võlad ja ettemaksed	166 681	181 963	8
Kokku lühiajalised kohustised	211 681	181 963	
Kokku kohustised	211 681	181 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 304	159 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 062	-10 678	
Kokku omakapital	90 054	152 116	
Kokku kohustised ja omakapital	301 735	334 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 189 799	1 334 446	12
Muud äritulud	10 639	5 094	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 263	-43 617	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 231	-111 683	
Tööjõukulud	-1 125 018	-1 200 430	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-115	-793	6
Muud ärikulud	-5 744	-4 241	
Ärikasum (kahjum)	-73 933	-21 224	
Intressitulud	14 157	10 685	
Intressikulud	-2 286	-139	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 062	-10 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 062	-10 678	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2023. aasta aruande näol on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise seaduse kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab rahandusministri määrus.

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

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega, kus ümardamisel on lähtutud ümardamise üldisest tavast.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded on hinnatud ja kajastatud raamatupidamises objektiivselt, arvestades seejuures konservatiivsuse printsiibiiga. Igat nõuet on hinnatud individuaalselt ning kaalutletud konkreetse nõude laekumise tõenäosust.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 € ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 €, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Erandkorras võidakse ka alla 500 € maksvat põhivara kajastada põhivarana.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (sh lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara

oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st edasiulatavalt.

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- vara/objekt on kontserni poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Seega loetakse Osaühingus immateriaalseks põhivaraks füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 €.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3 - 4 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Muude tulude alla kajastatakse saadud toetusi brutomeetodil.

Seotud osapooled

Osaühingu seotud poolteks on:

- 1) Osaühingu omanik ja tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad;
- 2) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 3) tegev- ja kõrgema juhtkonnna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Ettevõtte loeb endaga seotud pooleks:

- Grifs AG SIA

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto ...9159	6 715	12 011
Kokku raha	6 715	12 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 768	110 768	
Ostjatelt laekumata arved	110 768	110 768	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	
Laenunõuded	174 767		174 767
Ettemaksed	4 244	4 244	
Tulevaste perioodide kulud	1 146	1 146	
Muud makstud ettemaksed	3 098	3 098	
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 789	115 022	174 767

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	128 790	128 790	
Ostjatelt laekumata arved	128 790	128 790	
Laenunõuded	184 767		184 767
Ettemaksed	3 432	3 432	
Tulevaste perioodide kulud	834	834	
Muud makstud ettemaksed	2 598	2 598	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 989	132 222	184 767

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	4 867	4 600
Kokku varud	4 867	4 600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 968		19 216
Üksikisiku tulumaks		9 010		8 336
Sotsiaalmaks		41 757		45 517
Kohustuslik kogumispension		358		324
Töötuskindlustusmaksed		1 162		1 216
Intress		0		19
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	69 255		74 628

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	4 538	3 291	7 829	624	8 453
Akumuleeritud kulum	0	-4 195	-3 291	-7 486	-624	-8 110
Jääkmaksumus	0	343	0	343	0	343
Ostud ja parendused	1 418	575		1 993		1 993
Muud ostud ja parendused	1 418	575		1 993		1 993
Amortisatsioonikulu	-354	-439		-793		-793
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 064	0		-1 064		-1 064
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	4 700	3 291	7 991	624	8 615
Akumuleeritud kulum	0	-4 221	-3 291	-7 512	-624	-8 136
Jääkmaksumus	0	479	0	479	0	479
Amortisatsioonikulu		-115	0	-115	0	-115
31.12.2023						
Soetusmaksumus		4 700	3 291	7 991	624	8 615
Akumuleeritud kulum		-4 336	-3 291	-7 627	-624	-8 251
Jääkmaksumus		364	0	364	0	364

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	2 300
Transpordivahendid	0	2 300
Kokku	0	2 300

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	8 202	12 137
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	5 170	8 383
1-5 aasta jooksul	3 534	12 263

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 893	8 893
Võlad töövõtjatele	87 926	87 926
Maksuvõlad	69 255	69 255
Muud võlad	607	607
Muud viitvõlad	607	607
Kokku võlad ja ettemaksed	166 681	166 681
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 319	8 319
Võlad töövõtjatele	97 853	97 853
Maksuvõlad	74 628	74 628
Muud võlad	1 163	1 163
Muud viitvõlad	1 163	1 163
Kokku võlad ja ettemaksed	181 963	181 963

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	63 310	71 254
Puhkusetasude kohustis	24 616	26 599
Kokku võlad töövõtjatele	87 926	97 853

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	87 242	149 300
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 607	37 325
Kommertspant	50 000	50 000
Kokku tingimuslikud kohustised	161 849	236 625

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 189 799	1 334 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 189 799	1 334 446
Kokku müügitulu	1 189 799	1 334 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvatöö	1 189 799	1 334 446
Kokku müügitulu	1 189 799	1 334 446

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	846 156	902 443
Sotsiaalmaksud	280 846	297 987
Kokku tööjõukulud	1 127 002	1 200 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	69	93
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	68	92
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Grifs AG SIA
--	--------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	47 286	139
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	455	1 030
Kokku võlad ja ettemaksed	47 741	1 169

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	174 767	184 767
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 767	184 767

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	189 767	5 000	184 767	10 685
Kokku antud laenud	189 767	5 000	184 767	10 685

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	184 767	10 000	174 767	24 152
Kokku antud laenud	184 767	10 000	174 767	24 152

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	40 000	40 000	0	139
Kokku laenukohustised	0	40 000	40 000	0	139
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	340 000	295 000	45 000	2 286
Kokku laenukohustised	0	340 000	295 000	45 000	2 286

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 019	23 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

OÜ GRIFS (registrikood: 11094211) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR REINVELT	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 062
Kokku	87 242
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 242
Kokku	87 242

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	1189799	100.00%	Jah