

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Grevling Grupp

registrikood: 11585050

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn,
Tallinna mnt 52

postisihthnumber: 80034

telefon: +372 53008835

e-posti aadress: grgrevling@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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Grevling Grupp asutati 27.02.2009.a. Põhiliseks tegevusalaks on tööriistade, keevitustarvikute, tööstuskeemia ja metallitöötlemisvahendite jae- ja hulgimüük. Jätakuvalt teostatakse turu-uuringud leidmaks uusi potentsiaalsed kliente. Alates 2010.a rendib ettevõtte ruume tööriistapoele Pärnus Härma kaubahoovis jaemüügi tarbeks, mis moodustab 100% müügitulust.

Ettevõtte klientideks on tootmisettevõtted, autoremonditöökojad, toitlustusasutused ning era kliendid.

2023 aastal jätkus aktiivne majandustegevus samas tegevusvaldkonnas. Tegelesime kliendibaasi ja kaubavaliku laiendamisega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Lepingulisi töötajad oli 2023 aastal 2 ametikohta.

Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu aruandeperioodil ei makstud. Aruandeperioodil tasuti makse 24 780.

Peamised finantssuhtarvud:	2023	2022
Müügitulu	214 019	262 716
Brutokasum	47 396	47 396
Brutokasumi määr	18%	18%
Puhaskasum	21 167	21 336
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4,30	4,53
Maksevalmiduse kordaja	0,6	0,7
Omakapitali võlasiduvus	0,30	0,28
ROE	0,05%	15%
ROA	0%	12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustised

Omakapitali võlasiduvus = kohustised / omakapital

ROE = puhaskasum / omakapital x 100

ROA = puhaskasum / varad x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 203	27 943	2
Nõuded ja ettemaksed	59 963	57 112	3
Varud	96 971	95 085	4
Kokku käibevarad	184 137	180 140	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 445	3 248	6
Kokku põhivarad	2 445	3 248	
Kokku varad	186 582	183 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 850	39 730	7
Kokku lühiajalised kohustised	42 850	39 730	
Kokku kohustised	42 850	39 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 846	119 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74	21 336	
Kokku omakapital	143 732	143 658	
Kokku kohustised ja omakapital	186 582	183 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	214 019	262 716	9
Muud äritulud	1 275	2 050	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-192 352	-215 320	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 824	-9 755	
Tööjõukulud	-18 014	-17 099	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-803	-573	
Muud ärikulud	-131	-40	
Ärikasum (kahjum)	1 170	21 979	
Intressikulud	-1 096	-643	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74	21 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74	21 336	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Grevling Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud äriseadustikust lähtuvalt eurodes, mis esitab asjakohaselt ja tõepäraselt äriühingu vara, kohustisi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. OÜ Grevling Grupp liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks ja tulenevalt sellest on tegu lühendatud aastaaruandega, mille koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegevjuhtkond kinnitab majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust.

Vara ja kohustisi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivastel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasemal perioodil kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustisi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustistele puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid on hinnatud bilansist lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiliste väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus on rohkem kui 400 eurot või kasutusaeg üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust tööeest 10-40% aastas lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-10
Muu materiaalne põhivara	2,5-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad, muud võlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta võetakse arvele soetusmaksumuses, edasine kajastamine korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Kõik ülejäänud kohustised on loetud lühiajalisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustub iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kasumiaruande loostamisel on lähtutud RTJ 2 lisas toodud skeemist 1. Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	17 383	10 401
Pank	9 820	17 542
Kokku raha	27 203	27 943

Raha kassas majandusaasta lõpu seisuga inventeeritud ja raamatupidamiskonto jäägiga võrreldud. Pangaväljavõtted ja raamatupidamiskonto jäägid võrreldud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 963	9 963
Ostjatelt laekumata arved	9 963	9 963
Laenuõuded	50 000	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 963	59 963
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 112	7 112
Ostjatelt laekumata arved	7 112	7 112
Laenuõuded	50 000	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 112	57 112

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	96 971	95 085
Kokku varud	96 971	95 085

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 510	2 249
Üksikisiku tulumaks	47	58
Erisoodustuse tulumaks	0	1
Sotsiaalmaks	884	851
Kohustuslik kogumispension	42	40
Töötuskindlustusmaksed	51	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 534	3 247

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	24 667	818	0	25 485	6 042	31 527
Akumuleeritud kulum	-14 800	-790	0	-15 590	-5 238	-20 828
Jääkmaksumus	9 867	28	0	9 895	804	10 699
Ostud ja parendused	0	275	2 714	2 989	0	2 989
Muud ostud ja parendused	0	275	2 714	2 989	0	2 989
Amortisatsioonikulu	0	1	-362	-361	-212	-573
Müügid (jääkmaksumuses)	-9 867	0	0	-9 867	0	-9 867
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	1 093	2 714	3 807	6 042	9 849
Akumuleeritud kulum	0	-789	-362	-1 151	-5 450	-6 601
Jääkmaksumus	0	304	2 352	2 656	592	3 248
Amortisatsioonikulu		-83	-543	-626	-177	-803
31.12.2023						
Soetusmaksumus	0	1 093	2 714	3 807	5 274	9 081
Akumuleeritud kulum	0	-872	-905	-1 777	-4 859	-6 636
Jääkmaksumus	0	221	1 809	2 030	415	2 445

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 894	36 894
Võlad töövõtjatele	2 422	2 422
Maksuvõlad	3 534	3 534
Kokku võlad ja ettemaksed	42 850	42 850
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 099	34 099
Võlad töövõtjatele	2 384	2 384
Maksuvõlad	3 247	3 247
Kokku võlad ja ettemaksed	39 730	39 730

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	112 736	112 677
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 184	28 169
Kokku tingimuslikud kohustised	140 920	140 846

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 378	261 264
Soome	641	1 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	214 019	262 716
Kokku müügitulu	214 019	262 716
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	214 019	262 716
Kokku müügitulu	214 019	262 716

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 600	11 945
Sotsiaalmaksud	5 414	5 154
Kokku tööjõukulud	18 014	17 099
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.12.2024

OÜ Grevling Grupp (registrikood: 11585050) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI MÄGAR	Juhatuse liige	05.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74
Kokku	140 920

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74
Kokku	140 920

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	214019	100.00%	Jah