

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ursum OÜ

registrikood: 16024712

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Suur-Sõjamäe tn 13a

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: info@ursum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte majandusaasta algus on 1. jaanuar ning majandusaasta lõpp 31. detsember.

Ettevõttel on üheliikmeline juhatus.

Ursum OÜ tegeleb kosmeetika, toidulisandite ning kosmeetika- ja meditsiiniseadmete jae- ja hulgimüügiga.

Müügitulu aruandeaastal oli 842 089 eurot (2022.a 585 420 eurot) ja kasum 105 479 eurot (2022.a 32 567 eurot).

Peamised strateegilised suunad:

- edasimüüjate baasi kasvatamine Eestis, Lätis ja Soomes;
- esindavate brändide laialdasem tuntus;
- tooteportfelli laiendamine;
- protsesside efektiivsemaks muutmine.

2024. majandusaastal jätkab ettevõtte oma põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 132	43 797	
Nõuded ja ettemaksed	34 965	25 749	2
Varud	167 853	141 887	
Kokku käibevarad	250 950	211 433	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 621	4 600	
Kokku põhivarad	27 621	4 600	
Kokku varad	278 571	216 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	10 000	
Võlad ja ettemaksed	26 023	89 659	4
Kokku lühiajalised kohustised	31 023	99 659	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	133 249	67 250	
Kokku pikaajalised kohustised	133 249	67 250	
Kokku kohustised	164 272	166 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 320	14 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 479	32 567	
Kokku omakapital	114 299	49 124	
Kokku kohustised ja omakapital	278 571	216 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	842 089	585 420	
Muud äritulud	5 137	4 197	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-484 889	-327 009	
Mitmesugused tegevuskulud	-148 365	-154 389	
Tööjõukulud	-92 012	-65 494	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 124	-1 083	
Muud ärikulud	-4 339	-6 575	
Ärikasum (kahjum)	115 497	35 067	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 497	35 067	
Tulumaks	-10 018	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 479	32 567	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ursum OÜ majandusaasta algab 01.01.2023 ja lõppeb 31.12.2023.

Ursum OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Ursum OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ettevõtte majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olmasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amordinormid:

Masinaid ja seadmeid 10-40%

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 116	17 116
Ostjatelt laekumata arved	17 116	17 116
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 090	2 090
Laenunõuded	12 527	12 527
Ettemaksed	3 232	3 232
Muud makstud ettemaksed	3 232	3 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 965	34 965
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 242	18 242
Ostjatelt laekumata arved	18 242	18 242
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	817	817
Laenunõuded	6 640	6 640
Ettemaksed	50	50
Muud makstud ettemaksed	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 749	25 749

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 077		806	
Üksikisiku tulumaks		1 380		825
Erisoodustuse tulumaks		2 500		2 500
Sotsiaalmaks		2 357		1 440
Kohustuslik kogumispension		142		87
Töötuskindlustusmaksed		147		105
Ettemaksukonto jääk	13		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 090	6 526	817	4 957

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 954	11 954
Võlad töövõtjatele	4 514	4 514
Maksuvõlad	6 526	6 526
Muud võlad	2 956	2 956
Muud viitvõlad	2 956	2 956
Saadud ettemaksed	73	73
Kokku võlad ja ettemaksed	26 023	26 023
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 089	79 089
Võlad töövõtjatele	3 259	3 259
Maksuvõlad	4 957	4 957
Muud võlad	2 010	2 010
Muud viitvõlad	2 010	2 010
Saadud ettemaksed	344	344
Kokku võlad ja ettemaksed	89 659	89 659

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	69 305	48 989
Sotsiaalmaksud	22 707	16 505
Kokku tööjõukulud	92 012	65 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	747	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	747	600

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 940	5 940
Kokku antud laenud	5 940	5 940

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 940	12 500	7 960	10 480
Kokku antud laenud	5 940	12 500	7 960	10 480

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210	210	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 650		81 650
Kokku laenukohustised	81 860	210	81 650

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 650	75 000	18 400	138 250
Kokku laenukohustised	81 650	75 000	18 400	138 250

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 135		5 558	
Kokku müüdnud	1 135		5 558	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		24 656		22 442
Kokku ostetud		24 656		22 442

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 163	9 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Ursum OÜ (registrikood: 16024712) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN KRÜÜNVALD	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 479
Kokku	111 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	842089	100.00%	Jah