

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Aldani Grupp

registrikood: 10750989

tänavanimi: Metsa tn 6

maja number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

e-posti aadress: ald.grupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aldani Grupp OÜ põhitegevusalaks on mootorsõidukite hooldus ja remont. 2023.aasta müügitulu oli 412037 eurot ja kasum 2238 eurot.

Keskmine töötajate arv 2023.aastal oli 7 inimest, töötasu arvestati kokku 71475 eurot, sellest juhatuse liikmele arvestatud töötasu oli 13928 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 184	11 007	1
Nõuded ja ettemaksed	14 129	13 723	2
Varud	43 215	44 051	3
Kokku käibevarad	73 528	68 781	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 392	25 453	
Kokku põhivarad	22 392	25 453	
Kokku varad	95 920	94 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 200	3 200	5,10
Võlad ja ettemaksed	22 987	23 539	6
Kokku lühiajalised kohustised	31 187	26 739	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	55 000	5,10
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	55 000	
Kokku kohustised	81 187	81 739	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 683	7 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 238	2 602	
Kokku omakapital	14 733	12 495	
Kokku kohustised ja omakapital	95 920	94 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	412 037	372 377	7
Muud äritulud	912	4 797	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-245 596	-238 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 404	-39 155	8
Tööjõukulud	-95 463	-86 970	9,10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 010	-9 024	
Muud ärikulud	-28	-8	
Ärikasum (kahjum)	3 448	3 542	
Intressikulud	-1 210	-940	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 238	2 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 238	2 602	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Aldani Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Aruandeperioodiks on kalendriaasta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arveldusarve jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarede allahindlus"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 3000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu-majandusliku kasu suurenemine aruandeperioodil vara lisandumise või suurenemisena või kohustiste vähenemisena, mille tulemusel omakapital suureneb, välja arvatud omanike sissemaksed omakapitali.

Müügitulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulu-majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanik, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isiku lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 129	11 129
Ostjatelt laekumata arved	11 129	11 129
Ettemaksed	3 000	3 000
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 129	14 129
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 722	10 722
Ostjatelt laekumata arved	10 722	10 722
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	3 000	3 000
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 723	13 723

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	8 369	8 369
Müügiks ostetud kaubad	34 846	35 682
Kokku varud	43 215	44 051

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 622		1 013
Üksikisiku tulumaks	575		920
Sotsiaalmaks	2 008		2 400
Kohustuslik kogumispension	64		125
Töötuskindlustusmaksed	144		173
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 414	1	4 631

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen osanikult	8 200	8 200			euro	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	8 200	8 200				
Pikaajalised laenud						
Laen osanikult	50 000			50 000		31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	50 000			50 000		
Laenukohustised kokku	58 200	8 200		50 000		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen osanikult	3 200	3 200			euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 200	3 200				
Pikaajalised laenud						
Laen osanikult	55 000			55 000	euro	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	55 000			55 000		
Laenukohustised kokku	58 200	3 200		55 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 001	10 001
Võlad töövõtjatele	5 350	5 350
Maksuvõlad	4 414	4 414
Saadud ettemaksed	431	431
Muud saadud ettemaksed	431	431
Maksude viitvõlad	2 791	2 791
Kokku võlad ja ettemaksed	22 987	22 987
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 044	12 044
Võlad töövõtjatele	4 600	4 600
Maksuvõlad	4 631	4 631
Maksude viitvõlad	2 264	2 264
Kokku võlad ja ettemaksed	23 539	23 539

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	406 776	365 871
Soome	4 647	6 506
Rootsi	404	0
Läti	210	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	412 037	372 377
Kokku müügitulu	412 037	372 377
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	412 037	372 377
Kokku müügitulu	412 037	372 377

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	16 891	11 440
Mitmesugused bürookulud	8 872	5 193
Töökaitse, tööriided	2 354	1 965
Turvateenused	856	789
Pangateenused	196	224
Transpordikulud	31 235	19 544
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 404	39 155

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	71 475	65 062
Sotsiaalmaksud	23 988	21 908
Kokku tööjõukulud	95 463	86 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 200	58 200
Kokku laenukohustised	58 200	58 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Kokku laenukohustised	13 200	10 000	3 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	13 928	14 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2024

OÜ Aldani Grupp (registrikood: 10750989) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LINKOLM	Juhatuse liige	05.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 238
Kokku	11 921
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 921
Kokku	11 921

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 238
Kokku	11 921
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 921
Kokku	11 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	412037	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ald.grupp@gmail.com