

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Vladicom Trade

registrikood: 10465852

tänava/talu nimi, Lootuse pst 80a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11618

telefon: +372 6557339

faks: +372 6557339

e-posti aadress: ivarkii@hot.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2023 – 31.12.2023 peamiselt mitmesuguste spetsialiseerimata hulgikaupade müügiga (EMTAK kood 46901) ja ärinõustamise jm juhtimislase nõustamisega (70221). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel. Ühingu oli 1 töötaja, kelle töötasu kokku moodustas 7 015 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	169 019	168 501	
Nõuded ja ettemaksed	834 153	788 902	2
Varud	39 215	39 215	
Kokku käibevarad	1 042 387	996 618	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 966	14 710	2
Materiaalsed põhivarad	23 618	31 440	4
Kokku põhivarad	32 584	46 150	
Kokku varad	1 074 971	1 042 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	93 728	63 610	
Võlad ja ettemaksed	13 739	3 119	5
Kokku lühiajalised kohustised	107 467	66 729	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 015	22 076	
Kokku pikaajalised kohustised	18 015	22 076	
Kokku kohustised	125 482	88 805	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	431	431	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	950 976	998 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 474	-47 237	
Kokku omakapital	949 489	953 963	
Kokku kohustised ja omakapital	1 074 971	1 042 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	92 527	82 584	8
Muud äritulud	0	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 517	-57 287	9
Mitmesugused tegevuskulud	-43 205	-47 892	10
Tööjõukulud	-9 546	-10 857	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 491	-10 312	4
Muud ärikulud	-62	-30	
Ärikasum (kahjum)	-3 294	-43 789	
Intressitulud	4 256	926	
Intressikulud	-5 436	-4 374	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 474	-47 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 474	-47 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega tütaretevõtte omakapitalis toimunud muutustes. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütaretevõtte kahjumis ületab tütaretevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütaretevõtte kohustisi, kajastatakse bilansis vastavat kohustist.

Igal aruandepäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Bioloogilised varad on klassifitseeritud tarbitavateks varadeks (varad, mida on võimalik muuta põllumajanduslikuks toodanguks või edasi müüa) ja tootvateks varadeks (varad, mida hoitakse põllumajandusliku toodangu tootmise eesmärgil). Lisaks on need rühmitatud varade valmidusastme järgi kas küpseteks või ebaküpseteks varadeks. Tarbitavaid varasid loetakse küpseteks siis, kui neid on majanduslikult mõistlik muuta põllumajanduslikuks toodanguks, tootvaid varasid loetakse küpseteks siis, kui nad on võimelised tootma põllumajanduslikku toodangut.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;

- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Vladicom Trade OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) Vladicom Trade OÜ-le tütar- ja sidusettevõttjad;
 - c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 755	1 755	0	3
Laenunõuded	484 800	484 800	0	
Muud nõuded	2 403	2 403	0	
Intressinõuded	2 403	2 403	0	
Ettemaksed	15 256	6 290	8 966	
Tulevaste perioodide kulud	15 256	6 290	8 966	
Muud nõuded ja ettemaksed	338 905	338 905	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	843 119	834 153	8 966	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 331	1 331	0	3
Laenunõuded	475 600	475 600	0	
Muud nõuded	926	926	0	
Intressinõuded	926	926	0	
Ettemaksed	25 079	10 369	14 710	
Tulevaste perioodide kulud	25 079	10 369	14 710	
Muud nõuded ja ettemaksed	300 676	300 676	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	803 612	788 902	14 710	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 702	0	776
Üksikisiku tulumaks	0	150	0
Sotsiaalmaks	0	253	0
Kohustuslik kogumispension	0	15	0
Ettemaksukonto jääk	53		555
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 755	418	1 331

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	39 567	4 181	54 870	98 618	6 712	105 330
Akumuleeritud kulum	-5 000	-3 922	-54 870	-63 792	-5 544	-69 336
Jääkmaksumus	34 567	259	0	34 826	1 168	35 994
Ostud ja parendused	23 010	0	0	23 010	0	23 010
Muud ostud ja parendused	23 010	0	0	23 010	0	23 010
Amortisatsioonikulu	-9 667	-259	0	-9 926	-386	-10 312
Ümberliigitamised	-17 252	0	0	-17 252	0	-17 252
31.12.2022						
Soetusmaksumus	41 343	4 181	54 870	100 394	6 712	107 106
Akumuleeritud kulum	-10 685	-4 181	-54 870	-69 736	-5 930	-75 666
Jääkmaksumus	30 658	0	0	30 658	782	31 440
Ostud ja parendused	0	0	0	0	669	669
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	669	669
Amortisatsioonikulu	-7 935	0	0	-7 935	-556	-8 491
31.12.2023						
Soetusmaksumus	41 343	4 181	54 870	100 394	7 382	107 776
Akumuleeritud kulum	-18 620	-4 181	-54 870	-77 671	-6 487	-84 158
Jääkmaksumus	22 723	0	0	22 723	895	23 618

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 821	11 821	
Maksuvõlad	418	418	3
Muud võlad	1 500	1 500	
Intressivõlad	1 500	1 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 739	13 739	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	601	601	
Võlad töövõtjatele	765	765	
Muud võlad	1 753	1 753	
Intressivõlad	1 500	1 500	
Muud viitvõlad	253	253	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 119	3 119	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	757 202	760 781
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	189 300	190 195
Kokku tingimuslikud kohustised	946 502	950 976

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1 917 €, 639 €		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 527	82 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 527	82 584
Kokku müügitulu	92 527	82 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	74 415	24 989
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	6 354	1 540
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	1 372	11 372
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük	0	39 167
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	10 386	5 516
Kokku müügitulu	92 527	82 584

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 406	50 391
Transpordikulud	111	3 908
Muud	0	2 988
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 517	57 287

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	25 912	28 941
Energia	1 127	2 444
Kütus	1 127	2 444
Mitmesugused bürookulud	4 071	4 156
Muud	12 095	12 351
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 205	47 892

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 015	8 163
Sotsiaalmaksud	2 531	2 694
Kokku tööjõukulud	9 546	10 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Ühingu keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeperioodil lõpuks 1, võrdlusperioodi lõpuks 1.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	41	0
Muud	21	30
Kokku muud ärikulud	62	30

Lisa 13 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	338 904	301 601
Kokku nõuded ja ettemaksed	338 904	301 601
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 560	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 560	0

MÜÜDUD	2023	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 386	1 372
Kokku müüdnud	10 386	1 372

OSTETUD	2023	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 856	
Kokku ostetud	27 856	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 015	8 163

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2024

Osaühing Vladicom Trade (registrikood: 10465852) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIL	Juhatuse liige	13.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	950 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 474
Kokku	946 502
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	946 502
Kokku	946 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	74415	80.43%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10386	11.22%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6354	6.87%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	1372	1.48%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6557339
Faks	+372 6557339
E-posti aadress	ivarkiil@hotmail.ee