

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Prima Grupp OÜ

registrikood: 14089386

tänavanimi, maja number: Marsi tn 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

e-posti aadress: andrus@altrex.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Prima Grupp OÜ asutati 30.07.2016.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on ehitus.

2023. aastal oli Prima Grupp OÜ müügitulu 1 210 063 €, 2022.a. oli sama näitaja 583 767 €. Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 36 144 €, 2022.a. lõpus oli kasum 36 441 €.

2024.a. on Prima Grupp OÜ-l plaanis jätkata samal tegevusalal.

FINANTSSUHTARVUD	2023	2022	Arvutamise metoodika
Ärirentaablus (%)	2,72	0,50	ärikasum/müügitulu
Puhasrentaablus (%)	2,99	6,24	puhaskasum/müügitulu
Maksevõime kordaja (kordades)	43,21	23,19	(käibevara - varud)/lühiajalised kohustused
Võlakordaja (kordades)	0,02	0,03	kohustused/varad
Koguvara rentaablus ROA (%)	3,60	3,73	puhaskasum/varade maksumus
Omakapitali rentaablus ROE (%)	3,68	3,85	puhaskasum/ omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	528 652	633 568	
Nõuded ja ettemaksed	428 408	201 770	2
Varud	0	123 000	3
Kokku käibevarad	957 060	958 338	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	0	5
Materiaalsed põhivarad	42 243	18 385	6
Kokku põhivarad	47 243	18 385	
Kokku varad	1 004 303	976 723	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 149	30 713	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 149	30 713	
Kokku kohustised	22 149	30 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 010	909 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 144	36 441	
Kokku omakapital	982 154	946 010	
Kokku kohustised ja omakapital	1 004 303	976 723	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 210 063	583 767	9
Muud äritulud	0	67 856	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 143 314	-530 833	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 365	-103 538	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 476	-14 360	6
Ärikasum (kahjum)	32 908	2 892	
Intressitulud	3 236	33 549	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 144	36 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 144	36 441	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Prima Grupp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning hõlmab perioodi 01.01.2023 kuni 31.12.2023.a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel „raha“ ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused), lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse ostja vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot ostja maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse 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. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ning varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. Varaobjektid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on sellest väiksem kantakse kasutusse võtmisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 €

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmisustaste meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- Emaettevõtte, tütarettevõtte, sidusettevõtte ja teised osaühinguga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad.
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 333	66 333	
Ostjatelt laekumata arved	66 333	66 333	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 830	29 830	4
Laenunõuded	331 936	331 936	
Muud nõuded	309	309	
Viitlaekumised	309	309	
Kokku nõuded ja ettemaksed	428 408	428 408	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 374	30 374	
Ostjatelt laekumata arved	30 374	30 374	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 002	37 002	4
Laenunõuded	65 786	65 786	
Muud nõuded	68 608	68 608	
Intressinõuded	67 856	67 856	
Viitlaekumised	752	752	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 770	201 770	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	123 000
Kokku varud	0	123 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 178	0	0	1 992
Ettemaksukonto jääk	28 652		37 002	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 830	0	37 002	1 992

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14461839	Prima Hooldus OÜ	Eesti	Hoonehalduse abitegevused	0	100
14291113	Prima Real Estate OÜ	Eesti	Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Prima Hooldus OÜ	0	2 500	2 500
Prima Real Estate OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	5 000	5 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	78 195	1 300	79 495	1 623	81 118
Akumuleeritud kulum	-45 842	-1 300	-47 142	-1 231	-48 373
Jääkmaksumus	32 353	0	32 353	392	32 745
Amortisatsioonikulu	-14 036	0	-14 036	-324	-14 360
31.12.2022					
Soetusmaksumus	78 195	1 300	79 495	1 623	81 118
Akumuleeritud kulum	-59 878	-1 300	-61 178	-1 555	-62 733
Jääkmaksumus	18 317	0	18 317	68	18 385
Ostud ja parendused	43 333	0	43 333	0	43 333
Muud ostud ja parendused	43 333	0	43 333	0	43 333
Amortisatsioonikulu	-19 407	0	-19 407	-68	-19 475
31.12.2023					
Soetusmaksumus	121 528	1 300	122 828	1 623	124 451
Akumuleeritud kulum	-79 285	-1 300	-80 585	-1 623	-82 208
Jääkmaksumus	42 243	0	42 243	0	42 243

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 149	22 149	
Maksuvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 149	22 149	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 721	28 721	
Maksuvõlad	1 992	1 992	4
Kokku võlad ja ettemaksed	30 713	30 713	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	785 722	756 807
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	196 431	189 202
Kokku tingimuslikud kohustised	982 153	946 009

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 177 028	583 767
Leedu	33 035	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 210 063	583 767
Kokku müügitulu	1 210 063	583 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	1 210 063	583 767
Kokku müügitulu	1 210 063	583 767

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	67 856
Kokku muud äritulud	0	67 856

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	24 999	53 686
Ehitusteenused	1 118 315	477 147
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 143 314	530 833

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	4 654	4 495
Kütus	4 654	4 495
Mitmesugused bürookulud	1 385	857
Lähetuskulud	0	443
Ostetud teenused	4 459	962
Sõidukite kulud	3 821	4 756
Muud	46	92 025
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 365	103 538

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Byers OÜ
---	----------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	308 000	87 856
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 000	87 856
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 000	3 000
Tütarettevõtjad	8 400	12 000
Sidusettevõtjad	0	13 020
Kokku võlad ja ettemaksed	11 400	28 020

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	213 000	48 000	241 000	20 000	33 502
Kokku antud laenud	213 000	48 000	241 000	20 000	33 502
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	20 000	288 000	0	308 000	0
Kokku antud laenud	20 000	288 000	0	308 000	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	13 254	0
Kokku müüdid	13 254	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 600	0
Tütarettevõtjad	554 400	329 586
Sidusettevõtjad	337 071	184 643
Kokku ostetud	894 071	514 229

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2024

Prima Grupp OÜ (registrikood: 14089386) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SAKS	Juhatuse liige	09.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 144
Kokku	982 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	982 154
Kokku	982 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1210063	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andrus@altrex.ee