

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Kulden Grupp

registrikood: 10702915

tänavatalu nimi, Jõe tn 11

maja ja korteri number:

alevik: Lagedi alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75304

telefon: +372 5068700, +372 5117100, +372 5024713

e-posti aadress: ewa@kuldengrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Muud võlad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kulden Grupp põhitegevusalaks on ehitiste remontimine ja renoveerimine, alates ideest hakata ehitama ja projekteerima kuni selle töö lõpule viimisega ning vajadusel hoone kasutamisel/haldamisel vajaliku know-how pakkumine. Põhilisteks tellijateks on äriühingud kui ka eraisikud kes soovivad arendada või ehitada.

Aastal 2023 käibest moodustas enamuse remonttööde teostamine Omniva postkontorites üle Eesti, sellest tulenevalt üle-eelmise aastal populaarne vineer- ja CLT paneelide paigaldus jäi tahaplaanile. Kogukäibe maht kahanes võrreldes 2022 aastaga 9,2%, alltöövõtjate tasud vähenesid 30,4%, need tööd teostasime enda töötajate toel, palgafondi kulu suurenes 3% sama töötajate arvu juures, mis eelnevatel aastatel. Juhatuse liikmete tasud moodustasid 25% töötasudest. Haiguspäevi kompenseerime jätkuvalt esimesest haiguspäevast, antud toetusmeede julgustab töötajaid jääma haigena koju ja tegelema ravimisega. Kollektiivpuhkuse pidamise traditsiooni kahel korral aastas jätkame kindlasti, lootuses, et see vähendab töötajate psühholoogilist ja füüsilist väsimust.

Töövahendite kui põhi- ja väikevahendite soetamisele planeerime kulusid 2023 aastal suurendada, sest kulud tööriistarendile tõusid 2023 aastal veel ~40% võrra, antud kululiik on eelnevate aastate lõikes suurima kasvuga. 2024 aasta on alanud töömahu langusega, optimismi veel ei kaota.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	159 094	110 323
Nõuded ja ettemaksed	293 358	451 259
Kokku käibevarad	452 452	561 582
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	27 971	11 270
Kinnisvarainvesteeringud	255 807	129 637
Materiaalsed põhivarad	6 918	10 208
Kokku põhivarad	290 696	151 115
Kokku varad	743 148	712 697
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	63 636	90 297
Võlad ja ettemaksed	193 087	234 566
Eraldised	30 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	286 723	324 863
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	37 411	26 513
Kokku pikaajalised kohustised	37 411	26 513
Kokku kohustised	324 134	351 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 505	206 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 693	151 995
Kokku omakapital	419 014	361 321
Kokku kohustised ja omakapital	743 148	712 697

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 614 247	1 772 315
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 364 294	-1 390 940
Brutokasum (-kahjum)	249 953	381 375
Üldhalduskulud	-245 199	-232 311
Muud äritulud	6 840	6 843
Muud ärikulud	-9 554	-1 818
Ärikasum (kahjum)	2 040	154 089
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	90 362	0
Intressikulud	-4 754	-2 095
Muud finantstulud ja -kulud	45	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 693	151 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 693	151 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kulden Grupp antud majandusaasta periood on 01.01.2023-31.12.2023.
Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes ja täissummadena.

Raha

Rahaks on käesolevas aruandes loetud kassas asuv sularaha ning kolmes pangas arveldusarvetel asuvad summad bilansipäeva seisuga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete sekka on arvestatud maksude ettemaksed, ettemaksed tarnijatele, hoiused, nõuded ostjatele ja nõuded laenusajatele.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute soetamise eesmärgiks on nende realiseerimine tulevikus arvestades soovitud tootlikkust. Müügi ootel olles teenib investeering üüritulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud vara, mille kasulik eluiga on rohkem kui 1 aasta, samas amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit arvestusega vara kasutusajaks 5 aastat.

Põhivarale tehtud kulutused, mis annavad lisaväärtus või mis olemuslikult kuuluvad vara juurde, on lisatud põhivara soetusmaksumusele. Jooksvad kulutused hoolduse ja remondi peale kantakse koheselt kuludesse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 319,56

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuste müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kas tööde üleandmise akti koostamise kuupäev teenuse ostjale või töövõtulepinguga kaasnev arvete esitamise graafik.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle tehtavatele finants- ja tegevusotsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
kassa ja arveldusarved	159 094	110 323
Kokku raha	159 094	110 323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 391	111 391	
Ostjatelt laekumata arved	111 391	111 391	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113 683	113 683	
Muud nõuded	27 971		27 971
Intressinõuded	2 780		2 780
Viitlaekumised	25 191		25 191
Ettemaksed	68 284	68 284	
Tulevaste perioodide kulud	996	996	
Muud makstud ettemaksed	67 288	67 288	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 329	293 358	27 971

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	269 495	269 495	
Ostjatelt laekumata arved	269 495	269 495	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 802	72 802	
Muud nõuded	11 270		11 270
Intressinõuded	2 347		2 347
Viitlaekumised	8 923		8 923
Ettemaksed	108 962	108 962	
Tulevaste perioodide kulud	605	605	
Muud makstud ettemaksed	108 357	108 357	
Kokku nõuded ja ettemaksed	462 529	451 259	11 270

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	111 391	269 495
Kokku nõuded ostjate vastu	111 391	269 495

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	113 683		72 802	
Üksikisiku tulumaks				28 753
Sotsiaalmaks		47 619		59 366
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 683	47 619	72 802	88 119

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	26 250	4 274	1 365	31 889	31 889
Akumuleeritud kulum	-12 722	-2 059	-589	-15 370	-15 370
Jääkmaksumus	13 528	2 215	776	16 519	16 519
Amortisatsioonikulu	-5 250	-788	-273	-6 311	-6 311
Muud muutused					0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	26 250	3 474	1 365	31 089	31 089
Akumuleeritud kulum	-17 972	-2 047	-862	-20 881	-20 881
Jääkmaksumus	8 278	1 427	503	10 208	10 208
Ostud ja parendused		1 965	1 029	2 994	2 994
Muud ostud ja parendused		1 965	1 029	2 994	2 994
Amortisatsioonikulu	-5 000	-871	-413	-6 284	-6 284
31.12.2023					
Soetusmaksumus	22 491	4 700	2 394	29 585	29 585
Akumuleeritud kulum	-19 213	-2 179	-1 275	-22 667	-22 667
Jääkmaksumus	3 278	2 521	1 119	6 918	6 918

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised	129 637	
Kokku	129 637	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisikult	26 095	26 095			4,5	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	26 095	26 095					
Lühiajalised võlakirjad							
arvelduskrediit	20 000	20 000			4,6	euro	31.12.2024
Lühiajalised võlakirjad kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	46 442	9 031	37 411		7,26	euro	30.06.2028
Pikaajalised laenud kokku	46 442	9 031	37 411				
Kapitalirendikohustised kokku	8 510	8 510					
Laenukohustised kokku	101 047	63 636	37 411				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisikult	59 000	59 000			4,5	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	59 000	59 000					
Lühiajalised võlakirjad							
Arvelduskrediit	20 000	20 000			4,6	euro	31.10.2023
Lühiajalised võlakirjad kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	26 992	8 989	18 003		3.8	euro	31.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	26 992	8 989	18 003				
Kapitalirendikohustised kokku	10 818	2 308	8 510				
Laenukohustised kokku	116 810	90 297	26 513				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	255 807	129 637
Kokku	255 807	129 637

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tasumata hankijate arved	43 879	101 203
Kokku võlad tarnijatele	43 879	101 203

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Puhkusetasude kohustis	29 282	26 512
Palgavõlad töövõtjatele	8 393	15 372
Palgavõlad juhatuse liikmetele	3 801	3 360
Kokku võlad töövõtjatele	41 476	45 244

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	22 500	22 500
eraldised	22 500	22 500
Muud viitvõlad	7 500	7 500
tulumaks dividendidelt	7 500	7 500
Kokku muud võlad	30 000	30 000
	31.12.2022	12 kuu jooksul
eraldised		0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	256	256

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 614 247	1 772 315
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 614 247	1 772 315
Kokku müügitulu	1 614 247	1 772 315
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43391 Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	1 141 943	632 873
43331 Põranda- ja seinakatete paigaldus	23 924	577 736
41201 Elamute ja mitteeluruumide ehitamine	448 380	561 706
Kokku müügitulu	1 614 247	1 772 315

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	708 219	527 751
Energia	47 892	45 169
Kütus	47 892	45 169
Alltöövõtutööd	473 482	680 132
Üür ja rent	11 173	7 581
Mitmesugused bürookulud	35 641	31 047
Koolituskulud	1 220	364
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	15 243
Amortisatsioonikulu	6 284	6 311
Masinate ja seadmete hooldus, remont ja kindlustus	34 065	35 743
Tööriistarent	42 089	29 199
Tööohutus	4 229	12 400
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 364 294	1 390 940

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	151 249	148 555
Sotsiaalmaksud	87 257	83 756
Kokku tööjõukulud	238 506	232 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	12

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	10 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	5
Kokku laenukohustised	0	10 000	5

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	5
Kokku laenukohustised	10 000	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

Osaühing Kulden Grupp (registrikood: 10702915) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EWA METSIS	Juhatuse liige	13.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 693
Kokku	416 198
Jaotamine	
eraldised tulumaksuks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	1141943	70.74%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	448380	27.78%	Ei
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	23924	1.48%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068700
Mobiiltelefon	+372 5117100
Mobiiltelefon	+372 5024713
E-posti aadress	ewa@kuldengrupp.ee