

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Eldore Group

registrikood: 10493742

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6703560, +372 5207473

e-posti aadress: info@eldore.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Laenunõuded	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas oma tegevust 1998 aastal.

2023. aasta põhitegevusalaks oli bituumeni müük. Müügitulu moodustas aruandeaastal 1.73 mln eurot, mis on 68.88 % väiksem kui eelmisel aastal (2022.a: 5.56 mln eurot).

Seisuga 31.12.2023 moodustas ettevõtte netovara 344 716 eurot, mis vastab Äriseadustikus esitatud nõuetele.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	1 726 774	5 560 411
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,04	0,79

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Eldore Group OÜ-s töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Omaniku vahetus toimus juuni 2023.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 131	359 711	2
Nõuded ja ettemaksed	258 130	206 462	3
Varud	10 884	10 884	
Kokku käibevarad	280 145	577 057	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	156 800	156 800	5
Nõuded ja ettemaksed	0	210 000	3
Kokku põhivarad	156 800	366 800	
Kokku varad	436 945	943 857	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	379 486	
Võlad ja ettemaksed	92 229	346 573	8
Kokku lühiajalised kohustised	92 229	726 059	
Kokku kohustised	92 229	726 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 768	13 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 918	197 500	
Kokku omakapital	344 716	217 798	
Kokku kohustised ja omakapital	436 945	943 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 726 774	5 560 411	10
Muud äritulud	31 716	152 353	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 632 382	-5 458 660	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 684	-35 458	
Muud ärikulud	0	-31 930	
Ärikasum (kahjum)	115 424	186 716	
Intressitulud	14 104	21 178	13
Intressikulud	-2 603	-10 394	14
Muud finantstulud ja -kulud	-7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 918	197 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 918	197 500	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eldore Group 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 punktile 15 on OÜ Eldore Group "väikeettevõtja" ning koostab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad- ja kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad- ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanga EUR ametlikult kehtivate valuutakurside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st algne soetusmaksumus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende (alates 1.1.2015 maksumääraga 20/80, varasemalt maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte ja emaettevõtte omanikud;
- emaettevõtte ja emaettevõtte omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- juhatuse liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	11 131	359 711
Kokku raha	11 131	359 711

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	55 458	55 458	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-55 458	-55 458	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 414	19 414	0	0	4
Laenunõuded	235 000	235 000	0	0	7, 15
Muud nõuded	3 609	3 609	0	0	
Intressinõuded	3 609	3 609	0	0	15
Ettemaksed	107	107	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	98	98	0	0	
Muud makstud ettemaksed	9	9	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 130	258 130	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	153 201	153 201	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	208 127	208 127	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 926	-54 926	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 555	9 555	0	0	4
Laenunõuded	235 000	25 000	210 000	0	7, 15
Muud nõuded	18 615	18 615	0	0	
Intressinõuded	18 615	18 615	0	0	15
Ettemaksed	91	91	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	88	88	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3	3	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	416 462	206 462	210 000	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	474	0	2 749	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 940	0	6 687	0
Ettemaksukonto jääk	0		119	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 414	0	9 555	0

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 3.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	156 800	156 800
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	156 800	156 800

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
40203296145	SIA Plgipada	Läti	Bituumenemulsiooni tootmine	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
SIA Plgipada	156 800	0	0	0	0	0	156 800
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	156 800	0	0	0	0	0	156 800

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	235 000	235 000	0	0	6%	EUR	2024	3, 15
Laenunõuded	235 000	235 000	0	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	235 000	25 000	210 000	0	6%	EUR	2023-2024	3, 15
Laenunõuded	235 000	25 000	210 000	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	92 219	92 219	0	0
Saadud ettemaksed	10	10	0	0
Muud saadud ettemaksed	10	10	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	92 229	92 229	0	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	334 380	334 380	0	0
Muud võlad	12 183	12 183	0	0
Intressivõlad	12 183	12 183	0	0
Saadud ettemaksed	10	10	0	0
Muud saadud ettemaksed	10	10	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	346 573	346 573	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2023 on ettevõtte jaotamata kasum 344 809 EUR (31.12.2022: summas 210 768 EUR).

Aruandekuupäeva seisuga on võimalik dividendina välja maksta 275 847 EUR (31.12.2022: summas 168 614 EUR), ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 68 962 EUR (31.12.2022: summas 42 154 EUR).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	1 019 164	5 560 411
Eesti	707 610	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 726 774	5 560 411
Kokku müügitulu	1 726 774	5 560 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubade müük	1 726 774	5 560 411
Kokku müügitulu	1 726 774	5 560 411

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	17 624
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 593 998	5 388 534
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 384	52 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 632 382	5 458 660

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Ettevõttes OÜ Eldore Group ei ole palgalist tööjõudu.

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	4	26	
Intressitulu laenudelt	14 100	21 152	15
Kokku intressitulud	14 104	21 178	

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	2 603	10 394
Kokku intressikulud	2 603	10 394

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS SKINEST GRUPP
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS SKINEST GRUPP
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	238 609	43 615	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 609	43 615	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	92 207	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 207	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	210 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	210 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	235 000	250 000	-250 000	235 000	21 152	13
Kokku antud laenud	235 000	250 000	-250 000	235 000	21 152	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	235 000	0	0	235 000	14 100	13
Kokku antud laenud	235 000	0	0	235 000	14 100	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	613 195	0	0	0	0	0
Kokku müüdid	613 195	0	0	0	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	0	0	2 754 810	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 480 596	6 519	0	0	0	0
Kokku ostetud	1 480 596	6 519	0	2 754 810	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Osaühing Eldore Group (registrikood: 10493742) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL PLOTNIKOV	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 918
Kokku	337 686
Jaotamine	
Kokku	337 686

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 918
Kokku	337 686
Jaotamine	
Kokku	337 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1726774	100.00%	Jah