

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing SPENCER

registrikood: 10079343

tänava/talu nimi, Kiltri tee 2

maja ja korteri number:

küla: Rohuküla

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90441

telefon: +372 56669873

e-posti aadress: henri.filbergrupp@gmail.com

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	6
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2023 aastal ettevõtte tegeles toidukaupade vahendustegevusega.

2023 aasta müügitulu oli 190,7 tuhat eurot, mis võrreldes 2022 aastaga võrreldes on 3,8 % vähem.

2024 aastal ettevõtte jätkab toidukaupade vahendustegevusega ja investeeeringud otsustatakse majandustegevus käigus.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline.

2023 aastal ettevõttes oli tööjõukulud koos maksudega 20 557 eurot .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 409	59 449	25
Nõuded ja ettemaksed	13 595	11 408	3
Kokku käibevarad	70 004	70 857	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	60 047	60 047	5
Materiaalsed põhivarad	6 112	7 087	6
Kokku põhivarad	66 159	67 134	
Kokku varad	136 163	137 991	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 749	1 701	7
Võlad ja ettemaksed	9 799	12 752	8
Kokku lühiajalised kohustised	11 548	14 453	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 048	21 918	7
Kokku pikaajalised kohustised	20 048	21 918	
Kokku kohustised	31 596	36 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 064	79 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 947	19 403	
Kokku omakapital	104 567	101 620	
Kokku kohustised ja omakapital	136 163	137 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	190 733	198 257
Muud äritulud	2 810	3 043
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 776	-104 925
Mitmesugused tegevuskulud	-58 257	-43 263
Tööjõukulud	-20 557	-25 332
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-975	-525
Muud ärikulud	-1 792	-6 520
Ärikasum (kahjum)	7 186	20 735
Intressitulud	7	7
Intressikulud	-4 246	-1 339
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 947	19 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 947	19 403

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Spencer 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontol	56 409	59 449
Kokku raha	56 409	59 449

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 032	5 032
Ostjatelt laekumata arved	5 032	5 032
Laenunõuded	3 000	3 000
Ettemaksed	5 563	5 563
Tulevaste perioodide kulud	5 563	5 563
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 595	13 595
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 845	5 845
Ostjatelt laekumata arved	5 845	5 845
Ettemaksed	5 563	5 563
Tulevaste perioodide kulud	5 563	5 563
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 408	11 408

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	468	1 459
Üksikisiku tulumaks	86	213
Sotsiaalmaks	366	614
Kohustuslik kogumispension	22	37
Töötuskindlustusmaksed		17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	942	2 340

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	60 047	60 047
31.12.2022		
Soetusmaksumus	60 047	60 047
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	60 047	60 047
31.12.2023		
Soetusmaksumus	60 047	60 047
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	60 047	60 047

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 852	3 153	5 005
Akumuleeritud kulum	0	-1 893	-1 893
Jääkmaksumus	1 852	1 260	3 112
Ostud ja parendused	4 500		4 500
Muud ostud ja parendused	4 500		4 500
Amortisatsioonikulu		-525	-525
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 352	3 153	9 505
Akumuleeritud kulum	0	-2 418	-2 418
Jääkmaksumus	6 352	735	7 087
Amortisatsioonikulu	-450	-525	-975
31.12.2023			
Soetusmaksumus	6 352	3 153	9 505
Akumuleeritud kulum	-450	-2 943	-3 393
Jääkmaksumus	5 902	210	6 112

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	21 797	1 749	20 048		3,8%	EUR	29.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	21 797	1 749	20 048				
Laenukohustised kokku	21 797	1 749	20 048				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikajaline laen	23 619	1 701	21 918		3,8%	EUR	29.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	23 619	1 701	21 918				
Laenukohustised kokku	23 619	1 701	21 918				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	60 047	60 047
Kokku	60 047	60 047

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 382	7 382
Võlad töövõtjatele	1 475	1 475
Maksuvõlad	942	942
Kokku võlad ja ettemaksed	9 799	9 799

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 983	7 983
Võlad töövõtjatele	2 429	2 429
Maksuvõlad	2 340	2 340
Kokku võlad ja ettemaksed	12 752	12 752

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 444	18 850
Sotsiaalmaksud	5 113	6 482
Kokku tööjõukulud	20 557	25 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 444	18 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Osaühing SPENCER (registrikood: 10079343) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI KUUSK	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 947
Kokku	102 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 011
Kokku	102 011

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 947
Kokku	102 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 011
Kokku	102 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	184849	96.92%	Jah
Kodumajutus	55205	3038	1.59%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2846	1.49%	Ei