

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Andreken

registrikood: 11082142

postiaadress: Pärnu maakond, Lääneranna vald, Massu küla,
Massu mõis

postisihthnumber: 90111

e-posti aadress: armand@reinmaa.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Andreken 2023 aastal jätkas tegevust nõuete omandamisega ning laenude andmisega äriühingutele. OÜ omanik ja juhatuse liige on Armand Reinmaa.

Ettevõtte tegevusaladeks on finantsnõustamine.

Ettevõttes 2023 aastal töötajaid ei olnud. Igapäevase ettevõtte arendustegevuses osaleb omanik ja juhatuse liige. Juhatusel ei makstud majandusaastal tasu.

Andreken OÜ on 2023 aastal täitnud omaniku poolt seatud eesmärgid ning on toimiv äriühing.

2024 aastaks on planeeritud jätkata sama tegevussuunda, investeerida nõuete kokkuostmisesse ning omandada hüpoteeke ja osalusi ettevõtetes.

Ettevõtte EMTAK kood on 66191

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	258	3 378	
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 595 175	1 577 030	2
Varud	16 994	16 994	3
Kokku käibevarad	1 614 927	1 599 902	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1	1	
Finantsinvesteeringud	844	844	
Kinnisvarainvesteeringud	246 156	185 692	4
Materiaalsed põhivarad	26 020	26 762	5
Kokku põhivarad	273 021	213 299	
Kokku varad	1 887 948	1 813 201	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	567 062	538 462	6
Võlad ja ettemaksed	186 768	186 768	7
Kokku lühiajalised kohustised	753 830	725 230	
Kokku kohustised	753 830	725 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 083	60 083	
Ülekurss	27 796	27 796	
Kohustuslik reservkapital	3 451	3 451	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	996 641	1 777 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 147	-780 614	
Kokku omakapital	1 134 118	1 087 971	
Kokku kohustised ja omakapital	1 887 948	1 813 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	39 491	119 750	8
Muud äritulud	12 539	4 809	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 571	-210 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-294	-708 720	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 888	-5 888	4,5
Ärikasum (kahjum)	41 277	-800 049	
Intressitulud	25 920	40 318	
Intressikulud	-21 050	-20 883	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 147	-780 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 147	-780 614	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Arvestuse alused.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Äriühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Vastavalt Äriseadustikule on äriühing moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtuvalt nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimisest nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kaubavarude hindamisel rakendatakse perioodilist kaalutud keskmise soetusmaksumuse printsiipi. Vastavalt kaubavarude hindamise printsiibile toimub ka realiseeritud toodete kaubakulu arvestamine.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Põhivara amortiseerimist alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara müügi või likvideerimise kuul.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteering	50
Ehitised	50
Transpordivahendid	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 14/86 ja mitteregulaarselt dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Erasisikule regulaarselt makstavate dividendimaksetest peetakse kinni lisaks üksikisiku tulumaks 7%.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- tütär- ja sidusettevõtet
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- ettevõtte juhatust ja nõukogu ning olulise osalusega erasisikutest omanikke
- punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 455	94 455
Ostjatelt laekumata arved	94 455	94 455
Laenunõuded	768 257	768 257
Muud lühiajalised nõuded	732 463	732 463
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 595 175	1 595 175
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 455	79 455
Ostjatelt laekumata arved	79 455	79 455
Laenunõuded	768 612	768 612
Muud lühiajalised nõuded	728 963	728 963
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 577 030	1 577 030

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	16 994	16 994
Müügiks ostetud kaubad	16 994	16 994
Kokku varud	16 994	16 994

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	257 319	257 319
Akumuleeritud kulum	-66 480	-66 480
Jääkmaksumus	190 839	190 839
Amortisatsioonikulu	-5 147	-5 147
31.12.2022		
Soetusmaksumus	257 319	257 319
Akumuleeritud kulum	-71 627	-71 627
Jääkmaksumus	185 692	185 692
Ostud ja parendused	65 610	65 610
Amortisatsioonikulu	-5 146	-5 146
31.12.2023		
Soetusmaksumus	322 929	322 929
Akumuleeritud kulum	-76 773	-76 773
Jääkmaksumus	246 156	246 156

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	37 095	37 095
Akumuleeritud kulum	-9 591	-9 591
Jääkmaksumus	27 504	27 504
Amortisatsioonikulu	-742	-742
31.12.2022		
Soetusmaksumus	37 095	37 095
Akumuleeritud kulum	-10 333	-10 333
Jääkmaksumus	26 762	26 762
Amortisatsioonikulu	-742	-742
31.12.2023		
Soetusmaksumus	37 095	37 095
Akumuleeritud kulum	-11 075	-11 075
Jääkmaksumus	26 020	26 020

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	31 501	31 501		
Ettevõtte	51 129	51 129		
Ettevõtte	14 960	14 960		
Ettevõtte	312 022	312 022		
Ettevõtte	7 450	7 450		
Ettevõtte	5 000	5 000		
Ettevõtte	145 000	145 000		
Lühiajalised laenud kokku	567 062	567 062		
Laenukohustised kokku	567 062	567 062		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	28 501	28 501		
Ettevõtte	51 129	51 129		
Ettevõtte	14 960	14 960		
Ettevõtte	226 422	226 422		
Ettevõtte	7 450	7 450		
Ettevõtte	5 000	5 000		
Ettevõtte	175 000	175 000		
Ettevõtte	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	538 462	538 462		
Laenukohustised kokku	538 462	538 462		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 401	32 401
Muud võlad	154 367	154 367
Kokku võlad ja ettemaksed	186 768	186 768
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 401	32 401
Muud võlad	154 367	154 367
Kokku võlad ja ettemaksed	186 768	186 768

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 491	119 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 491	119 750
Kokku müügitulu	39 491	119 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine, EMTAK 70221	39 491	119 750
Kokku müügitulu	39 491	119 750

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 424	492
Muud äritulud	115	4 317
Kokku muud äritulud	12 539	4 809

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 11 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	336 966	298 550
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 966	298 550
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	334 432	248 832
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 501	28 501
Kokku laenukohustised	365 933	277 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Andreken (registrikood: 11082142) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMAND REINMAA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	996 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 147
Kokku	1 042 788
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 042 788
Kokku	1 042 788

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	39491	100.00%	Jah