

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ARVALD GRUPP OÜ

registrikood: 10893298

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Linnamäe tee 23

postisihthnumber: 76605

telefon: +372 6550056

faks: +372 6550787

e-posti aadress: arvald@arvald.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	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023. aastal jätkus Arvald Grupp OÜ äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Arvald Grupp OÜ müügitulu 868 982 (2022.a. 777 420) eurot.

Arvald Grupp OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Arvald Grupp OÜ ärikasumiks kujunes 314 426 (2022.a. 390 278) eurot. Tegevuskulud olid 249 199 (2022.a. 118 316) eurot. Ettevõtte 2023 aasta põhivarade kulum moodustas 28 025 (2022.a. 21 019) eurot. Ettevõtte 2023 aasta puhaskasum moodustas 305 730 (2022.a. 386 151) eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse investeeriti 300 000 (2022.a. 290 000) eurot

Personal

2023. a. oli firmas töötajate keskmine arv 1, tööjõu kulu kokku oli 14 144 (2022.a. 12 492) eurot. Juhatuse liikme tasu moodustas majandusaastal 11 151 (2022.a. 9 336) eurot. Juhatuse liikmele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Arvald Grupp OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse jätkamine olemasolevates tegevuskohtades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 527	43 905	2
Nõuded ja ettemaksed	48 999	35 008	3
Kokku käibevarad	53 526	78 913	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	757 641	457 641	4
Materiaalsed põhivarad	126 509	131 166	5
Kokku põhivarad	884 150	588 807	
Kokku varad	937 676	667 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 783	8 961	
Võlad ja ettemaksed	39 593	28 084	6
Kokku lühiajalised kohustised	73 376	37 045	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 354	109 459	
Kokku pikaajalised kohustised	49 354	109 459	
Kokku kohustised	122 730	146 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 404	132 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 730	386 151	
Kokku omakapital	814 946	521 216	
Kokku kohustised ja omakapital	937 676	667 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	868 982	777 420	
Muud äritulud	0	200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 188	-235 515	
Mitmesugused tegevuskulud	-249 199	-118 316	
Tööjõukulud	-14 144	-12 492	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 025	-21 019	
Ärikasum (kahjum)	314 426	390 278	
Intressitulud	8	4	
Intressikulud	-5 704	-4 131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	308 730	386 151	
Tulumaks	-3 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 730	386 151	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvald Grupp OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

2023 aastaaruanne on koostatud väikeettevõtjale kohaldatud lühendatud aastaaruande põhimõtete kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kauba ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendile võetud põhivara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	4 379	36 094
Kassa	148	7 811
Kokku raha	4 527	43 905

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 804	30 804
Ostjatelt laekumata arved	30 804	30 804
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 959	14 959
Ettemaksed	3 236	3 236
Muud makstud ettemaksed	3 236	3 236
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 999	48 999
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 722	30 722
Ostjatelt laekumata arved	30 722	30 722
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 130	1 130
Ettemaksed	3 156	3 156
Muud makstud ettemaksed	3 156	3 156
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 008	35 008

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	150 406	32 235	182 641
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	150 406	32 235	182 641
Ostud ja parendused	275 000	0	275 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	425 406	32 235	457 641
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	425 406	32 235	457 641
Ostud ja parendused	300 000	0	300 000
31.12.2023			
Soetusmaksumus	725 406	32 235	757 641
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	725 406	32 235	757 641

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	275 253		275 253
Akumuleeritud kulum	-138 068		-138 068
Jääkmaksumus	137 185		137 185
Ostud ja parendused	0	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-21 019	0	-21 019
31.12.2022			
Soetusmaksumus	275 253	15 000	290 253
Akumuleeritud kulum	-159 087	0	-159 087
Jääkmaksumus	116 166	15 000	131 166
Ostud ja parendused		23 368	23 368
Amortisatsioonikulu	-28 025		-28 025
31.12.2023			
Soetusmaksumus	275 253	38 368	313 621
Akumuleeritud kulum	-187 112	0	-187 112
Jääkmaksumus	88 141	38 368	126 509

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 394	12 394
Võlad töövõtjatele	1 254	1 254
Maksuvõlad	1 123	1 123
Muud võlad	24 822	24 822
Muud viitvõlad	24 822	24 822
Kokku võlad ja ettemaksed	39 593	39 593
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 683	26 683
Võlad töövõtjatele	1 035	1 035
Maksuvõlad	366	366
Kokku võlad ja ettemaksed	28 084	28 084

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 151	9 336
Sotsiaalmaksud	2 994	3 156
Kokku tööjõukulud	14 145	12 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 151	9 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

ARVALD GRUPP OÜ (registrikood: 10893298) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR VAHTRE	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 730
Kokku	812 134

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 730
Kokku	812 134

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	660901	76.05%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	112980	13.00%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	51585	5.94%	Ei