

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Via Grupp OÜ

registrikood: 10570678

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Pardi tn 14c
postisihthnumber: 80017

telefon: +372 4425972

faks: +372 4425972

e-posti aadress: vaino.hallikmagi@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil oli OÜ Via Grupp peamiseks tegevusalaks lõbusõidud jahtlaevaga Pärnu Lahel ja loodusliku kruusa väljavedu. Aruandeaasta müügitulu oli 30 197 EUR.

Aruande perioodil ei makstud töötasu juhatuse liikmetele.

Järgmisel majandusaastal jätkab OÜ sama tegevusega.

Juhatuse liige

Pille Hallikmägi

17.06.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 580	33 201
Nõuded ja ettemaksed	25 242	24 071
Varud	0	3
Kokku käibevarad	67 822	57 275
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	257 263	257 263
Materiaalsed põhivarad	47 325	44 456
Kokku põhivarad	304 588	301 719
Kokku varad	372 410	358 994
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	234 355	227 655
Võlad ja ettemaksed	17 664	1 430
Kokku lühiajalised kohustised	252 019	229 085
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	29 070	36 570
Kokku pikaajalised kohustised	29 070	36 570
Kokku kohustised	281 089	265 655
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 223	57 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 018	7 697
Kokku omakapital	91 321	93 339
Kokku kohustised ja omakapital	372 410	358 994

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	30 197	22 941
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 925	-12 225
Mitmesugused tegevuskulud	-6 480	-2 237
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 427	-783
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	7 364	7 696
Intressikulud	-9 383	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 018	7 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 018	7 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VIA GRUPP 2023.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnenud majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid ei ole kasutatud.

OÜ VIA GRUPP kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa nr.2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuldesse.

Varud

Kaubad, materjalid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast.

Varude ostuga kaasnevate kulude kohta peetakse eraldi arvestust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb vara

maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille maksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasutusaeg on üle aasta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle väärtusest maha arvestatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenenud allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööajast. Põhivara arvelevõtmise alampiir on 500 EUR-i.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid tähtajalisi kohustusi. Võlakohustused võetakse arvele esialgse soetusväärtusega, milleks on finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusväärtus sisaldab kõiki finantskohustusega seotud kulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto pangas	8 853	8 029
Sularaha kassas	33 727	25 172
Kokku raha	42 580	33 201

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	244	244
Ostjatelt laekumata arved	244	244
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	826	826
Laenunõuded	24 172	24 172
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 242	25 242
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	239	239
Laenunõuded	23 832	23 832
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 071	24 071

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		364		154
Ettemaksukonto jääk	826		239	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	826	364	239	154

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 124	7 124
Maksuvõlad	364	364
Muud võlad	9 507	9 507
Intressivõlad	9 371	9 371
Muud viitvõlad	136	136
Saadud ettemaksed	669	669
Tulevaste perioodide tulud	669	669
Kokku võlad ja ettemaksed	17 664	17 664
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	600	600
Võlad töövõtjatele	7	7
Maksuvõlad	154	154
Saadud ettemaksed	669	669
Tulevaste perioodide tulud	669	669
Kokku võlad ja ettemaksed	1 430	1 430

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 197	22 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 197	22 941
Kokku müügitulu	30 197	22 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenus	3 403	5 152
Kaupade müük	26 794	17 789
Kokku müügitulu	30 197	22 941

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	767	494
Lähetuskulud	454	600
Vara kindlustuskulud	1 072	1 022
Kommunaalteenuste kulud	136	0
Ruumide hooldus ja remont	3 276	0
Muud	775	121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 480	2 237

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 355	227 655
Kokku laenukohustised	234 355	227 655

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 070	36 570
Kokku laenukohustised	29 070	36 570

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 655	8 700	2 000	234 355	0
Kokku laenukohustised	227 655	8 700	2 000	234 355	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Via Grupp OÜ (registrikood: 10570678) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE HALLIKMÄGI	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 018
Kokku	63 205

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	26794	88.73%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	3403	11.27%	Ei