

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing SUMAR

registrikood: 10098218

tänavanimi, maja number: Männiku tee 24

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75201

telefon: +372 6016265

faks: +372 6016272

e-posti aadress: sumar@sumar.ee

veebilehe aadress: www.sumar.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Turustuskulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2022 aastal tegeles OÜ Sumar spetsiaaltööriistade ja rakiste tootmisega, projekteerimisega ja müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ Sumar müügitulu kokku 862,4 tuhat eurot.

OÜ Sumar 2021. aasta kahjumiks kujunes 180,0 tuh. eurot.

2022. aastal moodustas OÜ Sumar müügitulu kokku 1016,0 tuhat eurot.

OÜ Sumar 2021. aasta kahjumiks kujunes 10,0 tuh. eurot.

Personal

OÜ Sumar oli aasta lõpus 13 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 332,2 tuh.eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Sumar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tööriistade ja rakiste tootmine.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (eurot)	1 015 988	862 450
Brutokasumi määr %	24,5 %	8,9 %
Puhaskasum (eurot)	-9 964	-147 990
Puhasrentaablus	-1,0 %	-17,1 %
ROA	-2,0%	-26,0 %
ROE	-2,6%	-37,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 516	22 401
Nõuded ja ettemaksed	107 193	48 913
Varud	182 104	183 186
Kokku käibevarad	290 813	254 500
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000
Materiaalsed põhivarad	198 472	305 128
Kokku põhivarad	208 472	315 128
Kokku varad	499 285	569 628
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 830	62 543
Võlad ja ettemaksed	89 460	110 328
Kokku lühiajalised kohustised	112 290	172 871
Kokku kohustised	112 290	172 871
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 776	2 776
Ülekurss	49 780	49 780
Kohustuslik reservkapital	6 839	6 839
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 362	485 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 762	-147 990
Kokku omakapital	386 995	396 757
Kokku kohustised ja omakapital	499 285	569 628

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 015 988	862 450
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-766 415	-785 290
Brutokasum (-kahjum)	249 573	77 160
Turustuskulud	-77 040	-64 363
Üldhalduskulud	-176 307	-161 766
Muud äritulud	776	7 969
Muud ärikulud	-7 010	-7 763
Ärikasum (kahjum)	-10 008	-148 763
Muud finantstulud ja -kulud	246	773
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 762	-147 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 762	-147 990

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sumar 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Sumar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon asendus alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas

fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Ostjate ja hankijatega seotud kursimuutused on näidatud ärikulude ja äritulude all, muud kursimuutusest tulenevad erinevused on näidatud finantstulu-kulu all

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud täies ulatuses kuludesse või vähendatud tulu vastavalt kokkuleppele. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud nende viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine ja materjali kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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 üldjuhul 639eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Enne 1997.a. soetatud põhivara soetusmaksumusega alla 639 eurot jääb põhivara koosseisu kuni amortiseerumise või mahakandmiseni. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised

amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

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

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

Rendid

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulude arvestus

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. Müügitulu on kajastatud neto realiseerimismaksumuses ja see ei sisalda makse. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu on korrigeeritud aruandeaastal edasimüüdud rendi ja müügiboonuse võrra.

Intressitulu arvestatakse perioodil, mille eest see laekub välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende 2015. aastal määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

8 jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

eraisikud, kes omavad otseselt või kaudselt sellist osalust aruandva ettevõtte hääleõiguses, mis annab neile olulise mõju ettevõtte üle, ja kõikide selliste eraisikute lähedased pereliikmed:

juhtkonna võtmeisikud, st isikud, kellel on volitused aruandva ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks ning kes kannavad selle eest vastutust, sealhulgas ettevõtete direktorid ja juhid ning selliste isikute lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 402	102 402
Ostjatelt laekumata arved	102 402	102 402
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 791	4 791
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 193	107 193
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 391	44 391
Ostjatelt laekumata arved	44 391	44 391
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 522	4 522
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 913	48 913

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		96		50
Käibemaks	4 791		4 522	
Üksikisiku tulumaks		11 001		6 593
Sotsiaalmaks		21 725		12 044
Kohustuslik kogumispension		421		285
Töötuskindlustusmaksed		1 396		775
Intress		135		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 791	34 774	4 522	19 747

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	8 000	651 786	16 350	676 136
Akumuleeritud kulum		-231 467	-5 849	-237 316
Jääkmaksumus	8 000	420 319	10 501	438 820
Amortisatsioonikulu		-130 567	-3 125	-133 692
31.12.2021				
Soetusmaksumus	8 000	651 786	16 350	676 136
Akumuleeritud kulum		-362 034	-8 974	-371 008
Jääkmaksumus	8 000	289 752	7 376	305 128
Ostud ja parendused		24 000		24 000
Muud ostud ja parendused		24 000		24 000
Amortisatsioonikulu		-127 530	-3 126	-130 656
31.12.2022				
Soetusmaksumus	8 000	675 786	16 350	700 136
Akumuleeritud kulum		-489 564	-12 100	-501 664
Jääkmaksumus	8 000	186 222	4 250	198 472

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	87 278	50 345
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	104 200	102 996
1-5 aasta jooksul	416 803	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 426	24 426
Võlad töövõtjatele	27 105	27 105
Maksuvõlad	34 774	34 774
Saadud ettemaksed	3 155	3 155
Muud saadud ettemaksed	3 155	3 155
Kokku võlad ja ettemaksed	89 460	89 460
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 805	60 805
Võlad töövõtjatele	27 526	27 526
Maksuvõlad	19 747	19 747
Saadud ettemaksed	2 250	2 250
Muud saadud ettemaksed	2 250	2 250
Kokku võlad ja ettemaksed	110 328	110 328

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 776	2 776
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 373	34 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	441 532	319 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	467 905	354 828
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	548 083	507 622
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	548 083	507 622
Kokku müügitulu	1 015 988	862 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Administratiivtöö, logistika	0	7 464
Tööriistade vahendamine	1 015 988	854 986
Kokku müügitulu	1 015 988	862 450

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	197 786	319 165
Energia	68 658	61 043
Elektrienergia	51 942	45 227
Soojusenergia	16 716	15 816
Veevarustusteenused	2 576	5 273
Transpordikulud	8 905	12 709
Üür ja rent	87 664	51 055
Tööjõukulud	168 328	138 363
Amortisatsioonikulu	130 655	133 693
Ruumide ja seadmete remont	63 268	37 066
tööriistad	34 961	24 364
Muud	3 614	2 559
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	766 415	785 290

Lisa 10 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	24 979	19 933
Logistikakulud	2 488	3 379
Lähetuskulud	1 767	3 305
Tööjõukulud	32 930	33 483
Reklaam	12 820	1 015
Muud	2 056	3 248
Kokku turustuskulud	77 040	64 363

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	9 716	7 331
Mitmesugused bürookulud	15 368	8 620
Lähetuskulud	4 043	2 883
Koolituskulud	0	3 500
Tööjõukulud	132 028	113 866
Muud	6 274	9 738
Ostetud teenused	8 878	15 828
Kokku üldhalduskulud	176 307	161 766

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	248 275	210 955
Sotsiaalmaksud	83 917	69 302
Pensionikulu	1 094	0
Haigusraha	0	1 514
Kokku tööjõukulud	333 286	281 771
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	953	6 287
Muud	6 057	1 476
Kokku muud ärikulud	7 010	7 763

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 830	62 543
Kokku laenukohustised	22 830	62 543

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	48 000	32 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2023

Osaühing SUMAR (registrikood: 10098218) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS HALLING	Juhatuse liige	01.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 762
Kokku	327 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 762
Kokku	327 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tööriistade tootmine	25739	1015988	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
mittetulundusühing Mehhatroonika Assotsiatsioon	80273485	Eesti	220 EUR (Lihtomand)
Jaanus Halling	36106200256		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6016265
Faks	+372 6016272
E-posti aadress	sumar@sumar.ee
Veebilehe aadress	www.sumar.ee