

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Konsultatsioonibüroo Toompere ja Ottender

registrikood: 10298064

tänava/talu nimi, Gildi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

telefon: +372 7403374

faks: +372 7403372

e-posti aadress: info@oto.ee

veebilehe aadress: www.oto.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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	10
Lisa 11 Intressitulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ tegevusaladeks on raamatupidamis- ja juriidiliste teenuste osutamine ning kinnisvara üürileandmine. Klientideks on Tartu linna ja maakonna korteriühistud ja väikeettevõtted.

2023. aasta müügitulu oli 41818.- eurot. Sellest 98% moodustab raamatupidamisteenused, 2% juriidilised teenused. Võrreldes 2022. aastaga suurenes müügitulu 532.- eurot.

2023. aastal töötas Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ keskmiselt kaks töötajat ning tööjõukulu koos sotsiaalmaksudega moodustas kokku 26124.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 329	94 336	2
Nõuded ja ettemaksed	6 293	7 699	3
Kokku käibevarad	124 622	102 035	
Kokku varad	124 622	102 035	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 159	0	
Võlad ja ettemaksed	8 077	6 002	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 236	6 002	
Kokku kohustised	19 236	6 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 221	83 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 353	9 796	
Kokku omakapital	105 386	96 033	
Kokku kohustised ja omakapital	124 622	102 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	41 818	41 286	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 341	-5 906	8
Tööjõukulud	-26 124	-25 608	9
Muud ärikulud	0	-81	10
Ärikasum (kahjum)	9 353	9 691	
Intressitulud	0	105	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 353	9 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 353	9 796	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhendid.

Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,56 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasata, kuid mille soetusmaksumus on alla 319,56 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarseid meetodeid. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 30%
- majandusinventar 20-30%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutavate teenuste valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuste osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- b) tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- d) tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	116 184	91 889
Arvelduskontod	2 145	2 447
Kokku raha	118 329	94 336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 239	5 239
Ostjatelt laekumata arved	5 239	5 239
Laenunõuded	1 000	1 000
Muud nõuded	43	43
Intressinõuded	43	43
Ettemaksed	11	11
Tulevaste perioodide kulud	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 293	6 293

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 505	4 505
Ostjatelt laekumata arved	4 505	4 505
Laenunõuded	1 000	1 000
Muud nõuded	43	43
Intressinõuded	43	43
Ettemaksed	2 151	2 151
Tulevaste perioodide kulud	2 151	2 151
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 699	7 699

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	737	606
Üksikisiku tulumaks	373	397
Sotsiaalmaks	1 074	1 062
Kohustuslik kogumispension	45	46
Töötuskindlustusmaksed	62	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 291	2 173

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	5 554	5 554
Akumuleeritud kulum	-5 554	-5 554
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 554	5 554
Akumuleeritud kulum	-5 554	-5 554
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 554	5 554
Akumuleeritud kulum	-5 554	-5 554
Jääkmaksumus	0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	748	748	
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400	
Maksuvõlad	2 291	2 291	4
Saadud ettemaksed	3 638	3 638	
Tulevaste perioodide tulud	3 638	3 638	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 077	8 077	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	355	355	
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400	
Maksuvõlad	2 173	2 173	4
Saadud ettemaksed	2 074	2 074	
Tulevaste perioodide tulud	2 074	2 074	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 002	6 002	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 818	41 286
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 818	41 286
Kokku müügitulu	41 818	41 286
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	41 068	39 491
Juriidilised teenused	750	1 795
Kokku müügitulu	41 818	41 286

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 400	2 600
Mitmesugused bürookulud	980	958
Pangateenused	146	113
Telefonikulud	2 352	1 716
Majanduskulud	17	86
Serverikulud	110	97
Internetikulu	336	336
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 341	5 906

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	19 525	19 139
Sotsiaalmaksud	6 599	6 469
Kokku tööjõukulud	26 124	25 608
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	81
Kokku muud ärikulud	0	81

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	0	105
Kokku intressitulud	0	105

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Gildi Kapital
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	43	43
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	368
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 043	1 411
Laenukohustised		
Emaettevõtja	10 589	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	570	0
Kokku laenukohustised	11 159	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	130	0
Kokku võlad ja ettemaksed	130	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	3 500	8 330	11 830	0	105
Kokku antud laenud	3 500	8 330	11 830	0	105

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	0	10 589	0	10 589
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	570	0	570
Kokku laenukohustised	0	11 159	0	11 159

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 200	1 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	500
Kokku müüdnud	1 700	1 700

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 600	2 600
Kokku ostetud	2 600	2 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Osaühing Konsultatsioonibüroo Toompere ja Ottender (registrikood: 10298064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TALIS TOOMPERE	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 353
Kokku	102 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 574
Kokku	102 574

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 353
Kokku	102 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 574
Kokku	102 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	41068	98.21%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	750	1.79%	Ei