

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing David

registrikood: 10427099

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 8a
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 5201171

e-posti aadress: ts@davidtimber.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

David OÜ juhatus koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ David finantsseisundit, majandustulemust.

2022 aastal müügitulu moodustas 886287 EUR.

Kahjum 2022 a. eest 21164 EUR.

2022 aastal ettevõttel töötajate keskmine arv oli 6 inimest. Juhatuse liige tasu ei ole saanud.

OÜ David põhitegevuseks jääb endiselt saematerjalide ning puidu jäe ja hulgimüük. Ettevõtte otsib uusi suundi ja võimalusi äritegevuse arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	139 739	59 207	2
Nõuded ja ettemaksed	122 607	275 259	3
Varud	56 791	120 920	4
Kokku käibevarad	319 137	455 386	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	102 164	239 057	
Kokku põhivarad	102 164	239 057	
Kokku varad	421 301	694 443	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 353	131 599	6
Võlad ja ettemaksed	33 459	191 270	7
Kokku lühiajalised kohustised	183 812	322 869	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	112 922	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	112 922	
Kokku kohustised	183 812	435 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	5 397	5 397	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 700	166 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 164	84 351	
Kokku omakapital	237 489	258 652	
Kokku kohustised ja omakapital	421 301	694 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	886 287	1 613 924	
Muud äritulud	89 831	393	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-799 730	-1 284 974	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 572	-54 482	
Tööjõukulud	-87 340	-86 493	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 965	-58 112	
Muud ärikulud	-5 467	-30 402	
Ärikasum (kahjum)	-8 956	99 854	
Intressikulud	-8 143	-12 323	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 065	-3 180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 164	84 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 164	84 351	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DAVID 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumus, sõltuvalt sellest, kumb on madal. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kondlaksmääramisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele:

ehitised ja rajatised 3-5%

masinad ja seadmed 10-20%

muu põhivara 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

muu põhivara	5-10
ehitised ja rajatised	25

Finantskohustised

Finantsvarad ja kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja huvidest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga soetud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusvaarselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80, netodividendina väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjaid, omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod ja kassa	139 739	59 207
Kokku raha	139 739	59 207

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 817	90 817
Ostjatelt laekumata arved	90 817	90 817
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	764	764
Laenunõuded	30 000	30 000
Muud nõuded	1 026	1 026
Viitlaekumised	1 026	1 026
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 607	122 607
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	268 859	268 859
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 745	4 745
Muud nõuded	1 026	1 026
Viitlaekumised	1 026	1 026
Ettemaksed	629	629
Muud makstud ettemaksed	629	629
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 259	275 259

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	56 791	113 666
Ettemaksed varude eest	0	7 254
Kokku varud	56 791	120 920

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		629	4 729	
Üksikisiku tulumaks		374		772
Sotsiaalmaks		1 114		2 111
Kohustuslik kogumispension		9		43
Töötuskindlustusmaksed		76		147
Ettemaksukonto jääk	764		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	764	2 202	4 745	3 073

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
JURIDILINE ISIK	150 353	150 353		
Lühiajalised laenud kokku	150 353	150 353		
Laenukohustised kokku	150 353	150 353		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
JURIDILINE ISIK	131 599	131 599		
Lühiajalised laenud kokku	131 599	131 599		
Pikaajalised laenud				
COOP PANK	112 922		112 922	
Pikaajalised laenud kokku	112 922		112 922	
Laenukohustised kokku	244 521	131 599	112 922	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 153	17 153
Võlad töövõtjatele	2 871	2 871
Maksuvõlad	2 202	2 202
Muud võlad	1 233	1 233
Muud viitvõlad	1 233	1 233
Saadud ettemaksed	10 000	10 000
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	33 459	33 459
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	173 404	173 404
Võlad töövõtjatele	5 018	5 018
Maksuvõlad	3 073	3 073
Muud võlad	1 891	1 891
Muud viitvõlad	1 891	1 891
Saadud ettemaksed	7 884	7 884
Muud saadud ettemaksed	7 884	7 884
Kokku võlad ja ettemaksed	191 270	191 270

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	64 751	64 411
Sotsiaalmaksud	22 589	22 082
Kokku tööjõukulud	87 340	86 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju meie majandustegevusele ja leidnud, et, kuna olukord on ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut selle sündmuse võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande koostamise ja bilansipäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2022

Osaühing David (registrikood: 10427099) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT SARKISJAN	Juhatuse liige	13.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 164
Kokku	229 536
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 536
Kokku	229 536

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 164
Kokku	229 536
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 536
Kokku	229 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	886257	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Violetta Nevelskaja	46312170333		671 EUR (Lihtomand)
Robert Sarkisjan	35203274246		1885 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5201171
E-posti aadress	ts@davidtimber.ee