

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ G-Floors

registrikood: 10521444

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Müürivahe tn 33-8b

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 6999415

faks: +372 6997416

e-posti aadress: gfloors@gfloors.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Intressitulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2023. AASTA TEGEVUSARUANNE

2023. aasta oli OÜ G-floorsile kahekümne neljandaks tegevusaastaks.

Aasta oli pigem väga tõine ja suvise tippooaja tavapäraseid tegemisi jagus ka muidu oluliselt tagasihoidlikumalt täidetud külmaperioodile. Lõpetasime juba varasematel aastatel alustatud, kuid pikalt realiseerimata mahukama projekti, samas siiski ka üks 2023 aasta valmimistähtajaga spordiväljak tuli sügisel ebasoodsate ilmastikuolude ning külmaperioodi saabumisega konserveerida ning lükata 2024. aastasse.

Põhirõhk oli endiselt spordiväljakutel, paigaldasime mitmed jalgpalliväljakuid, aga tegime ka väiksemaid platse muude pallimängude harrastamiseks. Väljaspool Eestit tegime kahekohalise arvu väljakuid, huvitavaim nendest ehk on Helsingi linna tellimusel valminud puitgraanulitäitega jalgpalli kunstmuruplatsid – meie arenenumate naaberriikide avalik sektor on otsustanud vältida pikalt kõneainet pakkunud SBR-kummipuru kasutamist. Sarnaselt varasematele aastatele paigaldasime ka erinevaid spordi- ja jõusaalide põrandaid, nende tööde maht võrreldes varasemate aastatega püsis sama.

Majanduslikult poolelt võib positiivseks lugeda, et soetatud katete ja või nende tarvikute hinnad ei ole oluliselt kallinenud, küll aga on hiilivalt kasvanud erinevate tugiteenuste, sh transpordi maksumused.

Kerget ettevaatlikkust ja survet oli tunda piiritaguste lähimate partnerite-tootjatehaste poolt nii rohepöörde kui Ukraina sõja osas, eriti rohepöörde surve on valikusse tekkinud varasemaga võrreldes harjumatu ning kallimaid materjale, millega tõenäoliselt tuleb meil tulevikus rohkem tegemist.

Samuti on positiivne, et nii lühi- kui pikemaajaliste võlgnike arv on kahanenud ja võlgnevuste periood on vähenenud. Paraku siiski ei pea me enam võimalikuks teha koostööd Arpeks- ja Evicon Ehitusega.

Kokkuvõtteks võib lugeda 2023 aastat heaks. Aastast 2024 ootame käibe kahanemist ja samas müügitulu kasvu. Jätkame oma pikaajaliste koostööpartnerite abil ehituse peatöövõtu pakkumist ja juhtimist.

Majandustegevust iseloomustavad näitajad

Müügitulu 3 133 245

Kasum -248 962

Juhatus oli aruandeperioodil kaheliikmeline. Töötajaid on üks, juhatus on püsinud ettevõttes muutumatuna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 130	103 919	
Nõuded ja ettemaksed	440 929	455 558	2
Varud	45 241	524 223	3
Kokku käibevarad	514 300	1 083 700	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 054	22 760	5
Kokku põhivarad	5 054	22 760	
Kokku varad	519 354	1 106 460	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	121 838	460 504	6
Kokku lühiajalised kohustised	121 838	460 504	
Kokku kohustised	121 838	460 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	643 144	357 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 440	285 495	
Kokku omakapital	397 516	645 956	
Kokku kohustised ja omakapital	519 354	1 106 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 133 245	1 636 743	8
Muud äritulud	7 690	20	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 150 009	-1 090 180	10
Mitmesugused tegevuskulud	-99 184	-100 865	11
Tööjõukulud	-119 324	-131 170	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 706	-22 207	
Muud ärikulud	-3 674	-3 679	13
Ärikasum (kahjum)	-248 962	288 662	
Intressitulud	522	20	
Intressikulud	0	-3 187	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-248 440	285 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 440	285 495	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

G-Floors OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamises on kasutusel kasumiaruanne skeem nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alate 11.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, millel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle lävenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi ning pakkematerjali maksumust. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt arvestusega 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul

võrdne nende nominaalväärtusega. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest, mis moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kajastatakse siis kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline, tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on regulaarselt maksustatavatele dividendidele madalam 14% ehk 14/86 dividendide netosummast 20/80 ebaregulaarselt maksetelt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vahendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	406 830	406 830	
Ostjatelt laekumata arved	406 830	406 830	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 534	6 534	4
Laenunõuded	9 600	9 600	
Ettemaksed	17 965	17 965	
Tulevaste perioodide kulud	17 965	17 965	
Kokku nõuded ja ettemaksed	440 929	440 929	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	433 994	433 994	
Ostjatelt laekumata arved	433 994	433 994	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 599	3 599	4
Ettemaksed	17 965	17 965	
Tulevaste perioodide kulud	17 965	17 965	
Kokku nõuded ja ettemaksed	455 558	455 558	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	45 241	51 572
Müügiks ostetud kaubad	45 241	51 572
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Ettemaksed varude eest	0	472 651
Ettemaksed hankijatele	0	472 651
Kokku varud	45 241	524 223

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 556			48 401
Üksikisiku tulumaks		825		1 813
Erisoodustuse tulumaks		186		186
Sotsiaalmaks		1 696		3 147
Kohustuslik kogumispension		84		123
Töötuskindlustusmaksed				84
Ettemaksukonto jääk	1 978		3 599	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 534	2 791	3 599	53 754

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	66 033	72 400	138 433	138 433
Akumuleeritud kulum	-37 293	-56 173	-93 466	-93 466
Jääkmaksumus	28 740	16 227	44 967	44 967
Amortisatsioonikulu	-13 207	-9 000	-22 207	-22 207
31.12.2022				
Soetusmaksumus	66 033	72 400	138 433	138 433
Akumuleeritud kulum	-50 500	-65 173	-115 673	-115 673
Jääkmaksumus	15 533	7 227	22 760	22 760
Amortisatsioonikulu	-13 206	-4 500	-17 706	-17 706
31.12.2023				
Soetusmaksumus	66 033	72 400	138 433	138 433
Akumuleeritud kulum	-63 706	-69 673	-133 379	-133 379
Jääkmaksumus	2 327	2 727	5 054	5 054

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119 047	119 047
Maksuvõlad	2 791	2 791
Kokku võlad ja ettemaksed	121 838	121 838
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 300	4 300
Maksuvõlad	53 754	53 754
Saadud ettemaksed	402 450	402 450
Tulevaste perioodide tulud	402 450	402 450
Kokku võlad ja ettemaksed	460 504	460 504

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 890 825	1 555 729
Soome	186 754	47 614
Läti	55 666	32 950
Saksamaa	0	450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 133 245	1 636 743
Kokku müügitulu	3 133 245	1 636 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põranda ja seinakatte paigaldus, müük	3 133 245	1 636 743
Kokku müügitulu	3 133 245	1 636 743

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 093	0
Õigusabikulude hüvitus	5 827	0
Riigilõivu tagastus	770	0
Muud	0	20
Kokku muud äritulud	7 690	20

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 971 190	866 439
Energia	10 398	14 702
Elektrienergia	0	1 300
Soojusenergia	0	3 639
Kütus	10 398	9 763
Alltöövõtutööd	1 007 717	147 392
Transpordikulud	160 327	60 007
Muud kulud	0	147
Varuosad	377	1 493
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 150 009	1 090 180

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 036	3 430
Mitmesugused bürookulud	2 880	1 174
Uurimis- ja arengukulud	12 634	28 775
Lähetuskulud	19 674	10 532
Koolituskulud	0	7 500
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 840
Raamatupidamisteenus	7 648	5 135
Varade kindlustus	938	1 386
Auto remont ja hooldus	5 476	2 668
Mehhanismide rent	13 516	8 822
Liikluskindlustus	2 974	1 560
Kommunaalkulud	3 929	3 650
Internet ja telefon	1 554	1 732
Õigusabi teenused	4 799	7 572
Inventar	6 815	6 895
Arvutikulud	281	368
Lootusetud võlad	907	804
Seadmete hooldus	501	2 847
Reklaam	10 000	0
Muud	1 622	4 175
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 184	100 865

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	89 487	98 320
Sotsiaalmaksud	29 837	32 850
Kokku tööjõukulud	119 324	131 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	703	684
Muud	2 971	2 995
Kokku muud ärikulud	3 674	3 679

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	3 123
Muud intressikulud	0	64
Kokku intressikulud	0	3 187

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	522	20
Kokku intressitulud	522	20

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	51 275	47 832

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

OÜ G-Floors (registrikood: 10521444) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI KARLSON	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	643 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 440
Kokku	394 704

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	643 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 440
Kokku	394 704

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	3133244	100.00%	Jah