

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tormilinnu Masinatehas OÜ

registrikood: 10530934

tänava/talu nimi, Aruküla tee 9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51017

telefon: +372 55557000

e-posti aadress: info@forester.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 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Alates 15.02.2022 kannab ettevõtte nime Tormilinnu Masinatehas OÜ.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine.

Juhatusesele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte omanik on teadlik negatiivsest omakapitalist, uuel aastal leitakse võimalusi omakapitali vastavuse tagamiseks, on leitud uusi lepingupartnereid.

Järgneval aastal jätkatakse samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 451	42 567	2
Nõuded ja ettemaksed	40 634	31 667	3
Kokku käibevarad	88 085	74 234	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 617	6 250	5
Kokku põhivarad	12 617	6 250	
Kokku varad	100 702	80 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 487	30 000	6
Võlad ja ettemaksed	65 211	62 984	7
Kokku lühiajalised kohustised	108 698	92 984	
Kokku kohustised	108 698	92 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 312	-1 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 504	-13 467	
Kokku omakapital	-7 996	-12 500	
Kokku kohustised ja omakapital	100 702	80 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	194 134	131 130	9
Muud äritulud	682	41 060	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 926	-140 864	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 907	-23 715	11
Tööjõukulud	-23 003	-8 569	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 633	-1 250	
Muud ärikulud	-4 843	-11 259	
Ärikasum (kahjum)	4 504	-13 467	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 504	-13 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 504	-13 467	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tormilinnu Masinatehas OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvestatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte omanik ja temaga seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	3	824
Sularaha kassas	47 448	41 743
Kokku raha	47 451	42 567

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 893	6 893
Ostjatelt laekumata arved	6 893	6 893
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 039	29 039
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 760	1 760
Ettemaksed	2 942	2 942
Muud makstud ettemaksed	2 942	2 942
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 634	40 634
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 360	1 360
Ostjatelt laekumata arved	1 360	1 360
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 155	29 155
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	394	394
Ettemaksed	758	758
Muud makstud ettemaksed	758	758
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 667	31 667

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 955		1 837
Üksikisiku tulumaks		500		689
Sotsiaalmaks		839		1 160
Kohustuslik kogumispension				15
Töötuskindlustusmaksed		61		84
Intress		135		15
Ettemaksukonto jääk	1 760		394	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 760	4 490	394	3 800

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus			724	2 536	3 260
Akumuleeritud kulum			-724	-2 536	-3 260
Jääkmaksumus			0	0	0
Ostud ja parendused	7 500		7 500		7 500
Amortisatsioonikulu	-1 250		-1 250		-1 250
31.12.2022					
Soetusmaksumus	7 500		7 500	2 536	10 036
Akumuleeritud kulum	-1 250		-1 250	-2 536	-3 786
Jääkmaksumus	6 250		6 250	0	6 250
Ostud ja parendused		8 000	8 000		8 000
Amortisatsioonikulu	-1 500	-133	-1 633		-1 633
31.12.2023					
Soetusmaksumus	7 500	8 000	15 500		15 500
Akumuleeritud kulum	-2 750	-133	-2 883		-2 883
Jääkmaksumus	4 750	7 867	12 617		12 617

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	30 000	30 000				euro	
laen omanikult	13 487	13 487				euro	
Lühiajalised laenud kokku	43 487	43 487					
Laenukohustised kokku	43 487	43 487					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	30 000	30 000			12%	euro	04.04.2022
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000					
Laenukohustised kokku	30 000	30 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 484	47 484
Maksuvõlad	4 490	4 490
Muud võlad	3 451	3 451
Muud viitvõlad	3 451	3 451
Saadud ettemaksed	9 786	9 786
Tulevaste perioodide tulud	9 786	9 786
Kokku võlad ja ettemaksed	65 211	65 211

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 704	40 704
Võlad töövõtjatele	2 149	2 149
Võlad seotud osapooltele	796	796
Maksuvõlad	3 800	3 800
Saadud ettemaksed	15 535	15 535
Tulevaste perioodide tulud	15 535	15 535
Kokku võlad ja ettemaksed	62 984	62 984

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 140	79 345
Läti	36 930	51 785
Leedu	7 964	0
Soome	35 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 134	131 130
Kokku müügitulu	194 134	131 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist toodete valmistamine	194 134	131 130
Kokku müügitulu	194 134	131 130

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	118 227	88 833
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 533	48 253
Energia	1 528	977
Elektrienergia	1 528	977
Transpordikulud	1 213	420
Üür ja rent	63	12
Tööriistad, väheväärtuslik inventar	329	2 369
Muud	1 033	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	129 926	140 864

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 346	2 678
Lähetuskulud	216	0
Koolituskulud	1 968	3 960
Riiklikud ja kohalikud maksud	833	1 581
Raamatupidamisteenused	1 400	1 450
Pangateenused	178	275
Reklaamikulud	3 994	2 172
Tööriided	729	320
Inventar	1 069	914
Autokulud	13 678	8 992
Muud	4 496	1 373
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 907	23 715

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	17 195	6 404
Sotsiaalmaksud	5 808	2 165
Kokku tööjõukulud	23 003	8 569
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 039	29 155
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 039	29 155
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 487	0
Kokku laenukohustised	13 487	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 986	7 986
Kokku laenukohustised	7 986	7 986
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 487	13 487
Kokku laenukohustised	13 487	13 487

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Tormilinnu Masinatehas OÜ (registrikood: 10530934) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI PIKK	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 504
Kokku	-10 808
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 808
Kokku	-10 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	194134	100.00%	Jah