

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Tohuvana Saeveski

registrikood: 10544161

tänavatalu nimi, Viljandi mnt 124a

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79514

telefon: +372 5094886, +372 4896488, +372 5012516

e-posti aadress: tohuvana.saeveski@mail.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on (EMTAK 16101) saematerjalide tootmine. Seoses sellega omab osaühing saekaatriit Raplamaal Kehtna vallas Ohekatkus.

2023 aastal moodustas osaühing Tohuvana Saeveski müügitulu 628641 eurot(2022: 810885 eurot) Osaühingu lõpetas majandusaasta kasumiga 1465 eurot(2022: 38606 eurot) 2023.a. bilansimaht oli 332172 (2022:344759 eurot).

Osaühing Tohuvana Saeveskil keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. Brutotasude summa 69475 (2022:58134) eurot.

Osaühing Tohuvana Saeveskile põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Üheks ülesandeks on püsiklientide hoidmine ning ka uute koostööpartnerite leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 373	63 514	2
Nõuded ja ettemaksed	66 358	143 398	
Varud	157 058	62 214	4
Kokku käibevarad	248 789	269 126	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	83 383	75 633	6
Kokku põhivarad	83 383	75 633	
Kokku varad	332 172	344 759	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	63 013	35 945	
Kokku lühiajalised kohustised	63 013	35 945	
Kokku kohustised	63 013	35 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586	
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 149	259 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 465	38 606	
Kokku omakapital	269 159	308 814	
Kokku kohustised ja omakapital	332 172	344 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	628 641	810 885	7
Muud äritulud	3 179	3 337	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430 568	-607 592	
Mitmesugused tegevuskulud	-86 561	-68 768	
Tööjõukulud	-93 192	-77 377	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 725	-12 080	6
Muud ärikulud	-721	-540	
Ärikasum (kahjum)	10 053	47 865	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	90	0	
Intressitulud	207	508	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 350	48 373	
Tulumaks	-8 885	-9 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 465	38 606	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing Tohuvana Saeveski 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile.

Kasutatakse jätkuvalt kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi. Võlasaldod võrreldakse saldokinnitustega.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõuse tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangu muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Majanduskeskonna ebakindlus

Arvestades turusituatsiooni ebakindlust võib majanduskeskonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved	25 373	63 514
Kokku raha	25 373	63 514

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	66 358	143 398
Kokku nõuded ostjate vastu	66 358	143 398

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	64 330	17 750
Müügiks ostetud kaubad	92 728	44 464
Kokku varud	157 058	62 214

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 615	9 767
Käibemaks	304	11 490
Üksikisiku tulumaks	3 220	1 672
Sotsiaalmaks	3 944	3 763
Kohustuslik kogumispension	98	74
Töötuskindlustusmaksed	222	228
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 403	26 994

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	5 234	53 673	67 558	41 910	109 468	46 836	215 211
Akumuleeritud kulum		-48 836	-35 617	-37 476	-73 093	-8 810	-130 739
Jääkmaksumus	5 234	4 837	31 941	4 434	36 375	38 026	84 472
Ostud ja parendused				3 241	3 241		3 241
Amortisatsioonikulu		-1 421	-5 076	-1 539	-6 615	-4 044	-12 080
31.12.2022							
Soetusmaksumus	5 234	53 673	67 558	45 151	112 709	46 836	218 452
Akumuleeritud kulum		-50 257	-40 693	-39 015	-79 708	-12 854	-142 819
Jääkmaksumus	5 234	3 416	26 865	6 136	33 001	33 982	75 633
Ostud ja parendused		18 475					18 475
Amortisatsioonikulu			-5 076	-1 606	-6 682	-4 043	-10 725
31.12.2023							
Soetusmaksumus	5 234	72 148	67 558	45 151	112 709	46 836	236 927
Akumuleeritud kulum		-50 257	-45 769	-40 621	-86 390	-16 897	-153 544
Jääkmaksumus	5 234	21 891	21 789	4 530	26 319	29 939	83 383

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	627 196	807 637
Soome	1 445	3 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	628 641	810 885
Kokku müügitulu	628 641	810 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
(EMTAK16101)puidu saagimine ja hõõveldamine	432 911	509 893
(EMTAK47529) muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	186 221	276 681
(EMTAK77321) ehitusmasinate ja seadmete rent	9 509	24 311
Kokku müügitulu	628 641	810 885

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	59 912	46 946	
Sotsiaalmaksud	23 717	19 243	
Juhatuse liikme tasud	9 563	11 188	9
Kokku tööjõukulud	93 192	77 377	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	7	6	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000
Kokku ostetud	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 563	11 188

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2024

osaühing Tohuvana Saeveski (registrikood: 10544161) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO VAHTMÄE	Juhatuse liige	09.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 465
Kokku	258 614
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258 614
Kokku	258 614

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 465
Kokku	258 614
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258 614
Kokku	258 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	432911	68.86%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	186221	29.62%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	9509	1.51%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4896488
Mobiiltelefon	+372 5094886
Mobiiltelefon	+372 5012516
E-posti aadress	tohuvana.saeveski@mail.ee