

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ISTRUP

registrikood: 11032960

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Vabriku tn 6-26
postisihthnumber: 44306

telefon: +372 5147787

e-posti aadress: istrupehitus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kasutusrent	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing ISTRUP registreeriti 28 aprillil 2004 aastal osakapitaliga 40 000 krooni. Osaühingu osakapitali miinimumsuuruseks on 2556 eurot ja maksimumsuuruseks 10 224 eurot.

Majandustegevust 2004 aastal ei toimunud. Tegevust alustati 1 juuli 2005 aastal.

Tulud, kulud ja kasum

2023 aastal oli OÜ Istrup müügitulu 723 726 eurot. 2022 aastal oli müügitulu 801 978 eurot. Kuu keskmine müügitulu oli: 2023.a 60 311 eurot ja 2022.a 66 831 eurot. Müügitulu koosneb 100% ehitustegevusest.

OÜ Istrup finantstulemiks kujunes 57 205 eurot. Kulud 2023 on seoses materjalide, kasutusrentide ja tööjõukuludega.

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Majandusliku keskkonna peamiseks mõjuriks on eelkõige klientide ostuvõimelisus.

Personal

Osaühing ISTRUP andis tööd kolmeteistkümnele töötajale. Töötasu 2022 aastal oli 119 623 eurot. Juhatuse liikmele töötasu ei maksta, kuid ta töötab ettevõttes töölepingu alusel ja tema aastapalk oli 8 700 eurot.

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 10 000 eurot. Tulevikus investeerib ettevõtte olemasoleva ettevõtte laiendamisse ja kaasajastamisse, mis omakorda võimaldab olemasolevate töökohtade säilitamise ja uute loomise võimaluse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing ISTRUP põhieesmärgiks on teenuse täiustamine ja turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasoleval turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 740	12 142	2
Nõuded ja ettemaksed	140 404	141 425	3,4
Kokku käibevarad	183 144	153 567	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 243	18 777	5
Kokku põhivarad	21 243	18 777	
Kokku varad	204 387	172 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 400	16 400	7
Võlad ja ettemaksed	74 225	93 173	6,8
Kokku lühiajalised kohustised	86 625	109 573	
Kokku kohustised	86 625	109 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 745	57 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 205	2 770	
Kokku omakapital	117 762	62 771	
Kokku kohustised ja omakapital	204 387	172 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	723 726	801 978	10
Muud äritulud	10 634	6 192	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-419 545	-558 027	11
Mitmesugused tegevuskulud	-87 116	-58 507	12
Tööjõukulud	-162 078	-180 214	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 534	-8 154	5
Muud ärikulud	-886	-498	
Ärikasum (kahjum)	57 201	2 770	
Intressitulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 205	2 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 205	2 770	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Istrup 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud teenuse müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle antud ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Rahalähendid	42 740	12 142
Kokku raha	42 740	12 142

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	134 683	134 683
Ostjatelt laekumata arved	134 683	134 683
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	254	254
Ettemaksed	5 427	5 427
Tulevaste perioodide kulud	5 427	5 427
Ettemaksed tarnijatele	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 404	140 404
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	128 526	128 526
Ostjatelt laekumata arved	128 526	128 526
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	3 879	3 879
Tulevaste perioodide kulud	3 879	3 879
Ettemaksed tarnijatele	9 020	9 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 425	141 425

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	254	16 438	0	12 345
Üksikisiku tulumaks	0	1 752	0	3 317
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	45
Sotsiaalmaks	0	7 121	0	10 652
Kohustuslik kogumispension	0	181	0	344
Töötuskindlustusmaksed	0	518	0	775
Intress	0	0	0	75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	254	26 010		27 553

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	2 000	4 000	22 667	36 547	59 214	7 950	73 164
Akumuleeritud kulum	0	-883	-12 572	-25 047	-37 619	-6 581	-45 083
Jääkmaksumus	2 000	3 117	10 095	11 500	21 595	1 369	28 081
Ostud ja parendused						1 950	1 950
Muud ostud ja parendused						1 950	1 950
Amortisatsioonikulu	0	-200	-2 675	-4 344	-7 019	-935	-8 154
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 100		-3 100		-3 100
31.12.2022							
Soetusmaksumus	2 000	4 000	16 667	36 547	53 214	9 900	69 114
Akumuleeritud kulum	0	-1 083	-12 347	-29 391	-41 738	-7 516	-50 337
Jääkmaksumus	2 000	2 917	4 320	7 156	11 476	2 384	18 777
Ostud ja parendused			10 000		10 000		10 000
Muud ostud ja parendused			10 000		10 000		10 000
Amortisatsioonikulu		-200	-3 355	-3 090	-6 445	-889	-7 534
31.12.2023							
Soetusmaksumus	2 000	4 000	26 667	36 547	63 214	9 900	79 114
Akumuleeritud kulum		-1 283	-15 702	-32 481	-48 183	-8 405	-57 871
Jääkmaksumus	2 000	2 717	10 965	4 066	15 031	1 495	21 243

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	8 917
Transpordivahendid	0	8 917
Kokku	0	8 917

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	9 862	5 447
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	6 835	6 737
1-5 aasta jooksul	16 627	14 701

Kasutusrent on seotud auto liisinguga tähtajaga 1-5 aastat. OÜ Istrupil ei ole kavatsust peale rendiperioodi lõppemist renditud vara välja osta.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	12 400	12 400			0%	EUR	31.12.24
Lühiajalised laenud kokku	12 400	12 400					
Laenukohustised kokku	12 400	12 400					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	16 400	16 400			0%	EUR	31.12.23
Lühiajalised laenud kokku	16 400	16 400					
Laenukohustised kokku	16 400	16 400					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 111	37 111
Võlad töövõtjatele	11 104	11 104
Maksuvõlad	26 010	26 010
Kokku võlad ja ettemaksed	74 225	74 225
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 561	54 561
Võlad töövõtjatele	11 059	11 059
Maksuvõlad	27 553	27 553
Kokku võlad ja ettemaksed	93 173	93 173

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	723 726	782 578
Soome	0	19 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	723 726	801 978
Kokku müügitulu	723 726	801 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	723 726	801 978
Kokku müügitulu	723 726	801 978

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	316 734	407 899
Energia	22 508	27 129
Kütus	22 508	27 129
Transpordikulud	2 141	4 071
Tööriistade ja masinate rent	4 768	9 996
Autode remondi- ja hoolduskulud	15 980	16 650
Tellitud teenustööd	53 179	89 199
Prügi	2 453	1 581
Tööriistade ja masinate hooldus	1 710	1 502
Muud	72	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	419 545	558 027

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	16 800	16 800
Energia	1 661	1 962
Elektrienergia	1 661	1 962
Veevarustusteenused	17	7
Lähetuskulud	1 118	6 883
Koolituskulud	250	57
Riiklikud ja kohalikud maksud	20	20
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	30 162	0
Kontoritarbed	492	75
Riigilõiv	40	0
Pangateenused	308	315
Väheväärtuslik põhivara	8 410	9 380
Telefon, internet	588	860
Tööriided, isikukaitsevahendid jms	3 934	3 482
Kindlustus	2 573	1 530
Reklaam	5 585	1 200
Küttekulu	2 420	6 221
Tervise- ja Spordikulud	100	0
Autode kasutusrent	9 862	5 447
Ajalehed, ajakirjad	77	46
IT-teenused, arvutitarvikud	128	37
Intressid ja viivised	59	0
Erisoodustuse TM	212	0
Muud	2 300	4 185
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 116	58 507

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	119 623	135 776
Sotsiaalmaksud	42 455	44 438
Kokku tööjõukulud	162 078	180 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Osaühing ISTRUP (registrikood: 11032960) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO HOLM	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Täiendav aruande osa

OÜ Istrup liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 205
Kokku	114 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 950
Kokku	114 950

Ettevõtte finantstulem seisuga 31.12.23 on 114 950 eurot

Jaotamata kasumist seisuga 31.12.23 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 90 811 eurot, millega oleks kaasnenud tulumakssummas 24 140 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	723726	100.00%	Jah