

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: GRAFO OÜ

registrikood: 11181001

tänava/talu nimi, Astri

maja ja korteri number:

küla: Rootsi küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79815

telefon: +372 53407471

e-posti aadress: grafooy@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing GRAFO tegevuse eesmärk on pakkuda klientidele laadimis-, veo-, transpordi-, planeerimis- ja kaeveteenust. Osaühingu tööd korraldab juhatuse liige.

Aruandeaastal pakuti teenust 2 multilifti, 1 kopp-laaduri ja 1 bobcat laaduriga.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 78 231 eurot.

Müügitulu koosnes müügist Eestis ning osaühingu kasumiks kujunes 11 043 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	78 231	65 353
Tulu kasv	19,7%	19,2%
<i>(müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100</i>		
Brutokasumi määr	16,6%	34,3%
<i>ärikasum/müügitulu*100</i>		
Puhaskasum	11 042	21 648
Kasumi kasv	-49,0%	1755,0%
<i>(puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022*100</i>		
Puhasrentaablus	14,1%	33,1%
<i>puhaskasum/müügitulu*100</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,1	1,6
<i>käibevara/ühiajalised kohustused</i>		
ROA	8,2%	16,6%
<i>puhaskasum/varad*100</i>		
ROE	13,4%	30,4%
<i>puhaskasum/omakapital*100</i>		

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2023.aastal juhatuse liikme tasu 3 065 eurot.

Töötajaid oli üks ja ettevõtte tööjõukulud olid 12 648 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ GRAFO järgmise majandusaasta eesmärk on jätkata planeerimis- ja kaevetöödega ning eestisest vedudega sama kvaliteediga ja loodetavalt suuremas mahus.

Grigori Dementjev

juhatuse liige

13.05.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 667	7 762
Nõuded ja ettemaksed	5 542	7 432
Kokku käibevarad	26 209	15 194
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	108 609	115 118
Kokku põhivarad	108 609	115 118
Kokku varad	134 818	130 312
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 955	4 772
Võlad ja ettemaksed	3 394	4 717
Kokku lühiajalised kohustised	8 349	9 489
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	44 137	49 534
Kokku pikaajalised kohustised	44 137	49 534
Kokku kohustised	52 486	59 023
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 114	5 114
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 919	44 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 043	21 648
Kokku omakapital	82 332	71 289
Kokku kohustised ja omakapital	134 818	130 312

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	78 231	65 353
Muud äritulud	0	22 731
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 414	-39 946
Mitmesugused tegevuskulud	-6 154	-7 739
Tööjõukulud	-12 648	-10 154
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 009	-7 853
Ärikasum (kahjum)	13 006	22 392
Intressikulud	-1 963	-744
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 043	21 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 043	21 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu GRAFO 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti finantsaruandluse standardiga ja tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ GRAFO kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud

kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne annab raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist ja -tulemustest asjakohast ning tõepärase informatsiooni.

Raha

Raha ning raha lävenditena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes

kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimis tegevusest tulenevaid rahavoogusid

kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja ning edaspidine arvestus toimub bilansiväliselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis 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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Võlgnevus töövõtjatele sisaldab detsembrikuu töötasusid.

Töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks ning kinnipeetud maksud on kajastatud bilansis maksuvõlgades ja muude võlgade all.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega tulumaksuvara ei saa tekkida.

1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Alates 01.01.19 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2023 ja aruande lõpetamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 624	4 624
Ostjatelt laekumata arved	4 624	4 624
Nõuded seotud osapoolte vastu	325	325
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	590	590
Tulevaste perioodide kulud	590	590
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 542	5 542
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 961	6 961
Ostjatelt laekumata arved	8 942	8 942
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 981	-1 981
Nõuded seotud osapoolte vastu	11	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	450	450
Tulevaste perioodide kulud	450	450
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 432	7 432

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		890		604
Üksikisiku tulumaks		24		37
Sotsiaalmaks		264		231
Kohustuslik kogumispension		16		14
Töötuskindlustusmaksed		17		
Ettemaksukonto jääk	3		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	1 211	10	886

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	178 661	178 661
Akumuleeritud kulum	-137 505	-137 505
Jääkmaksumus	41 156	41 156
Ostud ja parendused	102 000	102 000
Amortisatsioonikulu	-7 853	-7 853
Müügid (jääkmaksumuses)	-20 185	-20 185
31.12.2022		
Soetusmaksumus	198 961	198 961
Akumuleeritud kulum	-83 843	-83 843
Jääkmaksumus	115 118	115 118
Ostud ja parendused	7 500	7 500
Muud ostud ja parendused	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-14 009	-14 009
31.12.2023		
Soetusmaksumus	206 461	206 461
Akumuleeritud kulum	-97 852	-97 852
Jääkmaksumus	108 609	108 609

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	42 917
Transpordivahendid	0	42 917
Kokku	0	42 917

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	4 955	4 955			Fikseeritud 3,78%	EUR	05.09.2027
Lühiajalised laenud kokku	4 955	4 955					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	44 137		44 137		Fikseeritud 3,78%	EUR	05.09.2027
Pikaajalised laenud kokku	44 137		44 137				
Laenukohustised kokku	49 092	4 955	44 137				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	4 772	4 772			Fikseeritud 3,78%	EUR	05.09.2027
Lühiajalised laenud kokku	4 772	4 772					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	49 534		49 534		Fikseeritud 3,78%	EUR	05.09.2027
Pikaajalised laenud kokku	49 534		49 534				
Laenukohustised kokku	54 306	4 772	49 534				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 286	1 286
Võlad töövõtjatele	670	670
Maksuvõlad	1 211	1 211
Muud võlad	227	227
Muud viitvõlad	227	227
Kokku võlad ja ettemaksed	3 394	3 394
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 368	2 368
Võlad töövõtjatele	993	993
Maksuvõlad	886	886
Muud võlad	470	470
Muud viitvõlad	470	470
Kokku võlad ja ettemaksed	4 717	4 717

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 231	65 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 231	65 353
Kokku müügitulu	78 231	65 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tõsteseadme rentimine koos operaatoriga	49 098	40 465
Kaubavedu maanteel	29 133	24 888
Kokku müügitulu	78 231	65 353

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 652	4 429
Energia	17 949	23 440
Kütus	17 949	23 440
Alltöövõtutööd	4 151	585
Üür ja rent	0	100
Teemaks	1 220	906
Masinate hooldus, remont, varuosad	5 707	10 166
Muud	735	320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 414	39 946

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 475	1 764
Riiklikud ja kohalikud maksud	10	10
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 981
Kindlustused	2 280	2 060
Muud	1 389	1 924
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 154	7 739

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 494	7 654
Sotsiaalmaksud	3 154	2 500
Kokku tööjõukulud	12 648	10 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 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	325	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	325	11

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 065	7 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

GRAFO OÜ (registrikood: 11181001) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI DEMENTJEV	Juhatuse liige	09.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 043
Kokku	76 962
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 962
Kokku	76 962

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	49098	62.76%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	29133	37.24%	Ei