

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: GRAFO OÜ

registrikood: 11181001

tänavatalu nimi, Astri

maja ja korteri number:

küla: Rootsi küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79815

telefon: +372 53407471

e-posti aadress: grafo@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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

2022.aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 65 353 eurot.

Müügitulu koosnes müügist Eestis ning osaühingu kasumiks kujunes 21 648 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu	65 353	54 817
Tulu kasv	19,2%	17,2%
<i>(müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100</i>		
Brutokasumi määr	34,3%	2,1%
<i>ärikasum/müügitulu*100</i>		
Puhaskasum	21 648	1 167
Kasumi kasv	1755,0%	32,4%
<i>(puhaskasum 2022-puhaskasum 2021)/puhaskasum 2021*100</i>		
Puhasrentaablus	33,1%	2,1%
<i>puhaskasum/müügitulu*100</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	3,3
<i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>		
ROA	16,6%	2,2%
<i>puhaskasum/varad*100</i>		
ROE	30,4%	2,3%
<i>puhaskasum/omakapital*100</i>		

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2022.aastal juhatuse liikme tasu 7 654 eurot.

Töötajaid oli üks ja ettevõtte tööjõukulud olid 10 154 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

23.04.2023

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 762	6 019	
Nõuded ja ettemaksed	7 432	6 221	2
Kokku käibevarad	15 194	12 240	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	115 118	41 156	4
Kokku põhivarad	115 118	41 156	
Kokku varad	130 312	53 396	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 772	0	5
Võlad ja ettemaksed	4 717	3 755	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 489	3 755	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 534	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	49 534	0	
Kokku kohustised	59 023	3 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 114	5 114	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 271	43 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 648	1 167	
Kokku omakapital	71 289	49 641	
Kokku kohustised ja omakapital	130 312	53 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	65 353	54 817	7
Muud äritulud	22 731	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 946	-33 253	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 739	-4 917	9
Tööjõukulud	-10 154	-10 773	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 853	-4 707	
Ärikasum (kahjum)	22 392	1 167	
Intressikulud	-744	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 648	1 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 648	1 167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu GRAFO 2022.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 2022 ja aruande lõpetamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 396	5 396	
Ostjatelt laekumata arved	5 396	5 396	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33	
Ettemaksed	792	792	
Tulevaste perioodide kulud	792	792	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 221	6 221	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		604		367
Üksikisiku tulumaks		37		18
Sotsiaalmaks		231		198
Kohustuslik kogumispension		14		12
Ettemaksukonto jääk	10		33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	886	33	595

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	177 244	177 244
Akumuleeritud kulum	-132 797	-132 797
Jääkmaksumus	44 447	44 447
Ostud ja parendused	1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-4 707	-4 707
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	42 917	0
Transpordivahendid	42 917	0
Kokku	42 917	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 463	1 463
Võlad töövõtjatele	570	570
Võlad seotud osapooltele	900	900
Maksuvõlad	595	595
Muud võlad	227	227
Muud viitvõlad	227	227
Kokku võlad ja ettemaksed	3 755	3 755

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 353	54 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 353	54 817
Kokku müügitulu	65 353	54 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tõsteseadme rentimine koos operaatoriga	40 465	31 738
Kaubavedu maanteel	24 888	23 079
Kokku müügitulu	65 353	54 817

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 429	4 342
Energia	23 440	15 953
Kütus	23 440	15 953
Alltöövõtutööd	585	563
Üür ja rent	100	0
Teemaks	906	1 214
Masinate hooldus, remont, varuosad	10 166	10 733
Muud	320	448
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 946	33 253

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	1 764	1 591
Koolituskulud	0	195
Riiklikud ja kohalikud maksud	10	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 981	0
Kindlustused	2 060	1 401
Muud	1 924	1 730
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 739	4 917

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 654	8 100
Sotsiaalmaksud	2 500	2 673
Kokku tööjõukulud	10 154	10 773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	900
Kokku võlad ja ettemaksed	0	900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 654	8 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

GRAFO OÜ (registrikood: 11181001) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI DEMENTJEV	Juhatuse liige	15.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 648
Kokku	65 919
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 919
Kokku	65 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	40465	61.92%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	24888	38.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grigori Dementjev	36005100351		5114 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53407471
E-posti aadress	grafo@hot.ee