

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Summinen

registrikood: 11481818

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Tapa vald, Tamsalu linn,
Kooli tn 4-4

postisihthnumber: 46107

telefon: +372 58506869

e-posti aadress: summinenoy@gmail.com

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Tulumaks	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ SUMMINEN alustas majandustegevust 01. mail 2008. aastal ja kanti äriregistrisse 24.04.2008.

Põhitegevuseks on ehitus- ja remonditööde osutamine ettevõtetele ja korteriühistutele; elamuühistutele ja hooneühistutele haldusteenuse osutamine Eesti Vabariigis. Tellimuste korral teostatakse hoonete fassaadide värvimis- ja remonttöid, katuste puhastamist, parandamist, akende pesu, seinte värvimist, hoonetes radiaatorite ja põrandate vahetamist ja osutatakse muid remonte tehnilikke teenuseid ja sanitaartehtnisi töid. Järgmistel aastatel jätkatakse nimetatud tegevusi ja otsitakse uusi kliente ja võimalusi antud valdkonnas tegevuse laiendamiseks ja otsitakse võimalusi klientide teenindamiseks mitmetes muudes valdkondades nagu hoonete haldamiseks mõeldud tegevused (hoonete sise- ja väliskoristus, muru niitmine), kanalisatsioonisüsteemi korrashoiuga mõeldud tegevused ja mitmesugused muud puhastus- ja abitegevused; osutatakse raamatupidamisteenust korteriühistutele.

2008. aastal osteti ehitusmaterjalide ja tööriistade vedamiseks transpordivahend ja järelhaagis, ning värviseade GRACO. 2015. aastal soetati nurgasaag, 2016. aastal soetati uus transpordivahend. 2017. aastal ostetud REMS külmetusmasin, mis hõlbustab vee- ja kanalisatsioonisüsteemide korrashoiuks tehtavaid töid. Aruandeaastal osteti transpordivahend Ford 800.

Majandusaasta lõpptulemiks saadi kasum 6987 eurot, 2022. aasta kasum oli 325 eurot.

2024. aastal jätkatakse tegevust samades valdkondades ning jätkatakse korteriühistutele raamatupidamisteenuste osutamist.

2020. aastal levima hakanud viirus Sars-Cov-2 mõjutas OÜ Summinen majandustegevust 2022 aastal, kuna aasta algusel oli põhitöötaja Sars-Cov-2 tõttu haige, sellest tulenevalt ka oli 2022 aasta väike käibelangus ja kasumi langus ning kindlasti mõjutas ka 2022 aasta algul alanud Ukraina sõda 2022 aasta majandustegevust. 2023 aastal oli majandustegevus ainult tõusu trendis.

Juhatus koosneb : Hannes Vaher – juhatuse liige. Töötajate keskmine arv 2 inimest. 2023. aastal arvestati juhatuse liikmele töötasu 24000 eurot, teistele töötajatele arvestati töötasu 25260 eurot, 2022. aastal arvestati juhatuse liikmele töötasu 18501 eurot, teistele töötajatele arvestati töötasu 24946 eurot, töötajate keskmine arv oli 3 inimest.

2023.a. majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Merit Aktiva abil.

Finantssuhtarvud (bilansi ja kasumiaruande andmetega)	2023	2022
1. Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	1,01	1,49
2. Maksevõime kordaja-likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustised)	0,88	0,92
3. Käiberentaablus e. puhaskasumimarginaal (puhaskasum/müügitulu)	0,05	3,06
4. Varade rentaaablus (puhaskasum/varad kokku)	0,13	0,45
5. Omakapitali rentaaablus (puhaskasum/omakapital kokku)	0,38	1,16

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	16 719	9 107	8 823	2
Nõuded ja ettemaksed	2 380	7 467	8 608	3
Varud	3 000	10 204	1 650	
Kokku käibevarad	22 099	26 778	19 081	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	33 028	44 799	55 154	5
Kokku põhivarad	33 028	44 799	55 154	
Kokku varad	55 127	71 577	74 235	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	10 597	5 668	5 881	6,7
Võlad ja ettemaksed	11 200	12 292	7 658	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	21 797	17 960	13 539	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	14 437	25 034	30 929	6,7
Võlad ja ettemaksed	548	641	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	14 985	25 675	30 929	
Kokku kohustised	36 782	43 635	44 468	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 546	24 805	22 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 987	325	4 325	
Kokku omakapital	18 345	27 942	29 767	
Kokku kohustised ja omakapital	55 127	71 577	74 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	151 780	106 089	11
Muud äritulud	0	1 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 109	-19 968	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 049	-16 077	13
Tööjõukulud	-65 225	-57 791	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 771	-11 715	5
Muud ärikulud	-1 282	-1	
Ärikasum (kahjum)	12 344	1 537	
Intressikulud	-1 523	-862	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 821	675	
Tulumaks	-3 834	-350	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 987	325	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SUMMINEN 2023.a.raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Summinen koostab väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruannet.

Majandusaasta aruandes välja toodud arvnäitajad on eurodes.

OÜ Summinen kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.1.

Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Summinen vara, kohustisi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Juhatus hinnangul on OÜ Summinen jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”.

Laenu nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus 639.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639.- euro, kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendusega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumust, kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	10
Rajatised	4

Rendid

Rendilepingud on kajastatud bilansis kohustisena, millelt on arvestatud intressi ja varana, millelt on arvestatud amortisatsiooni.

Finantskohustised

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, tuleb bilansis kajastada pikaajalise kohustisena.

Tulud

Müügitulud on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Muude äritulude all kajastatud invnetuuride jääkide korrigeerimised ja põhivara müüki.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Muude ärikulude all on kajastatud klientide saldode aastalõpuinventuuri tulemus.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstult summalt, alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendidena 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Summinen käsitleb seotud osapooltena:

- juhatuse liikmega seotud ettevõtted
- juhatuse liikmega/ omaniku lähedased pereliikmed

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	6 868	6 886
Arvelduskontod	9 851	2 221
Kokku raha	16 719	9 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 271	2 271
Ostjatelt laekumata arved	2 271	2 271
Ettemaksed	109	109
Tulevaste perioodide kulud	109	109
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 380	2 380
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 373	7 373
Ostjatelt laekumata arved	7 373	7 373
Ettemaksed	94	94
Tulevaste perioodide kulud	94	94
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 467	7 467

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	750	0
Käibemaks	1 758	1 828
Üksikisiku tulumaks	1 272	1 318
Erisoodustuse tulumaks	35	47
Sotsiaalmaks	2 434	2 889
Töötuskindlustusmaksed	181	212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 430	6 294

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 490	1 510	74 714	10 045	91 759
Akumuleeritud kulum	0	-138	-35 262	-1 205	-36 605
Jääkmaksumus	5 490	1 372	39 452	8 840	55 154
Amortisatsioonikulu			-10 163	-1 552	-11 715
Allahindlused väärtuse languse tõttu			10 163		10 163
Muud muutused		-1 372	-8 803	1 372	-8 803
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 490	0	67 240	11 555	84 285
Akumuleeritud kulum	0	0	-36 591	-2 895	-39 486
Jääkmaksumus	5 490	0	30 649	8 660	44 799
Amortisatsioonikulu	0	0	-10 219	-1 552	-11 771
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 490	0	67 240	11 555	84 285
Akumuleeritud kulum	0	0	-46 810	-4 447	-51 257
Jääkmaksumus	5 490	0	20 430	7 108	33 028

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	1 200
Muud masinad ja seadmed	0	1 200
Kokku	0	1 200

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Masinad	25 034	10 597	14 437	3kuu euribor+1,99%; 3kuu euribor+2,45%	15.02.2024; 15.09.2027
Kapitalirendikohustised kokku	25 034	10 597	14 437		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Masinad	30 702	5 668	25 034	3kuu euribor+1,99%; 3kuu euribor+2,45%	15.02.2024; 15.09.2027
Kapitalirendikohustised kokku	30 702	5 668	25 034		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	19 693	29 572
Kokku	19 693	29 572

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	25 034	10 597	14 437	
Laenukohustised kokku	25 034	10 597	14 437	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	30 702	5 668	25 034	
Laenukohustised kokku	30 702	5 668	25 034	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 111	1 111	
Võlad töövõtjatele	3 067	3 067	
Maksuvõlad	6 430	6 430	
Muud võlad	1 140	592	548
Kokku võlad ja ettemaksed	11 748	11 200	548

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 762	1 762	
Võlad töövõtjatele	3 722	3 722	
Maksuvõlad	6 294	6 294	
Muud võlad	1 155	514	641
Kokku võlad ja ettemaksed	12 933	12 292	641

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Väljamaksmata töötasu	3 067	3 722
Kokku võlad töövõtjatele	3 067	3 722

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 780	106 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 780	106 089
Kokku müügitulu	151 780	106 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonehalduse abitegevused	68 264	49 462
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	10 317	11 313
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	45 337	22 410
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	3 870	1 500
Raamatupidamisteenus	23 992	21 404
Kokku müügitulu	151 780	106 089

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 000
Kokku muud äritulud	0	1 000

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 231	874
Energia	3 865	3 017
Elektrienergia	1 110	836
Soojusenergia	481	530
Kütus	2 274	1 651
Mitmesugused bürookulud	13	6
Koolituskulud	0	456
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 312	0
Muud	8 628	11 724
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 049	16 077

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	49 260	43 447
Sotsiaalmaksud	15 965	14 344
Kokku tööjõukulud	65 225	57 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	1 523	862
Kokku intressikulud	1 523	862

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	16 584	3 834	2 151	350
Eesti	16 584	3 834	2 151	350
Kokku	16 584	3 834	2 151	350

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 000	18 501
Juhatuse liikmele arvestatud töötasu	24 000	18 501

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Osaühing Summinen (registrikood: 11481818) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES VAHER	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 987
Kokku	15 533
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 533
Kokku	15 533

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 987
Kokku	15 533
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 533
Kokku	15 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	68264	44.98%	Jah
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	45337	29.87%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	23992	15.81%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	10317	6.80%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	3870	2.55%	Ei