

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Ventilatsioonimehed

registrikood: 11752275

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Sõbra tn 54/1

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 5089992

e-posti aadress: info@ventilatsioonimehed.ee

veebilehe aadress: www.ventilatsioonimehed.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023.a. tegelesime ventilatsioonitöödega ning plaanime sama ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	60 353	42 313
Nõuded ja ettemaksed	50 503	43 798
Varud	61 380	27 236
Kokku käibevarad	172 236	113 347
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 017	0
Kokku põhivarad	4 017	0
Kokku varad	176 253	113 347
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 436	0
Võlad ja ettemaksed	70 880	71 546
Kokku lühiajalised kohustised	88 316	71 546
Kokku kohustised	88 316	71 546
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 989	21 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 136	17 152
Kokku omakapital	87 937	41 801
Kokku kohustised ja omakapital	176 253	113 347

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 009 324	948 472
Muud äritulud	11 956	8 565
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-719 216	-729 999
Mitmesugused tegevuskulud	-85 862	-79 117
Tööjõukulud	-168 011	-130 771
Ärikasum (kahjum)	48 191	17 150
Intressikulud	-58	0
Muud finantstulud ja -kulud	3	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 136	17 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 136	17 152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ventilatsioonimehed 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu 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.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud finantsinstrumentidelt (näiteks antud ja võetud laenud, investeringud väärtpaberitesse jne.) tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kulude koosseisus.

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse osutamise kuul.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled nimetatud ettevõttes on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 358	49 358
Ostjatelt laekumata arved	49 358	49 358
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	430	430
Ettemaksed	715	715
Muud makstud ettemaksed	715	715
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 503	50 503
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 068	41 068
Ostjatelt laekumata arved	41 068	41 068
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 015	2 015
Ettemaksed	715	715
Muud makstud ettemaksed	715	715
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 798	43 798

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	430	6 390	2 015	4 571
Üksikisiku tulumaks		4 642		3 494
Sotsiaalmaks		7 532		5 352
Kohustuslik kogumispension		305		147
Töötuskindlustusmaksed		585		413
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	430	19 454	2 015	13 977

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	40 747	6 025	46 772	3 834	50 606
Akumuleeritud kulum	-40 747	-6 025	-46 772	-3 834	-50 606
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	40 747	6 025	46 772	3 834	50 606
Akumuleeritud kulum	-40 747	-6 025	-46 772	-3 834	-50 606
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	4 017		4 017		4 017
Muud ostud ja parendused	4 017		4 017		4 017
Amortisatsioonikulu	0				
31.12.2023					
Soetusmaksumus	44 764	6 025	50 789	3 834	54 623
Akumuleeritud kulum	-40 747	-6 025	-46 772	-3 834	-50 606
Jääkmaksumus	4 017	0	4 017	0	4 017

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 678	41 678
Võlad töövõtjatele	9 615	9 615
Maksuvõlad	19 454	19 454
Saadud ettemaksed	133	133
Muud saadud ettemaksed	133	133
Kokku võlad ja ettemaksed	70 880	70 880
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 237	51 237
Võlad töövõtjatele	6 332	6 332
Maksuvõlad	13 977	13 977
Kokku võlad ja ettemaksed	71 546	71 546

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 009 324	948 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 009 324	948 472
Kokku müügitulu	1 009 324	948 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooniseadmete paigaldus	1 009 324	948 472
Kokku müügitulu	1 009 324	948 472

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-552 118	-566 776
Energia	-16 984	-17 358
Kütus	-16 984	-17 358
Alltöövõtutööd	-135 323	-133 812
Transpordikulud	-1 456	-853
Üür ja rent	-5 633	-3 691
Muud	-7 702	-7 509
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-719 216	-729 999

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-12 983	-10 434
Mitmesugused bürookulud	-3 828	-4 139
Koolituskulud	-1 226	-4 714
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-62	0
Raamatupidamisteenus	-7 247	-6 988
Autode hooldus- ja remondikulud	-19 278	-10 043
Reklaamikulud	-987	-717
Kindlustuskulud	-6 642	-9 591
Autode kasutusrent	-30 073	-32 491
Muud	-3 536	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-85 862	-79 117

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-127 773	-100 989
Sotsiaalmaksud	-40 238	-29 781
Kokku tööjõukulud	-168 011	-130 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 935	29 608

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Ventilatsioonimehed (registrikood: 11752275) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO PAJU	Juhatuse liige	02.07.2024
HEIMAR NERMAN	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 136
Kokku	85 125
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 125
Kokku	85 125

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 136
Kokku	85 125
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 125
Kokku	85 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1009324	100.00%	Jah