

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tobis OÜ

registrikood: 11941993

tänava/talu nimi, Teguri tn 47b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 58045252

e-posti aadress: birgit@tobis.ee

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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Muud äritulud	9
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tobis OÜ asutati 2010. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on kaupade vahendamine ning agendi teenuse osutamine Leedu ettevõttele UAB Tobis. Lisaks sellele teostatakse ka kaubamüügi klientidele Eestis ning veebipoodi kaudu.

Aruandeperioodi lõpuks oli palgatud 1 töötaja. Järgmisel aastal on kavas senise tegevusega jätkata ja käivet suurendada.

Aruandeaasta lõppes kahjumiga, Tobis OÜ on jätkuvalt tegutsenud ettevõtte.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on ettevõtte põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.03.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 854	3 774
Nõuded ja ettemaksed	9 039	29 355
Varud	320	369
Kokku käibevarad	18 213	33 498
Kokku varad	18 213	33 498
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 028	7 228
Kokku lühiajalised kohustised	7 028	7 228
Kokku kohustised	7 028	7 228
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 713	37 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 084	-13 500
Kokku omakapital	11 185	26 270
Kokku kohustised ja omakapital	18 213	33 498

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.12.2023	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu	125 081	248 071
Muud äritulud	36	2 553
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 676	-213 503
Mitmesugused tegevuskulud	-40 598	-36 911
Tööjõukulud	-8 927	-13 497
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-183
Muud ärikulud	0	-50
Ärikasum (kahjum)	-15 084	-13 520
Intressikulud	0	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 084	-13 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 084	-13 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tobis OÜ 31.12.2023.aastal lõppenud perioodi lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 näidatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod; korterite müük). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel FIFO-meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Tobis OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Tobis OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.03.2023
Sularaha	0	0
Pank	8 854	3 774
Kokku raha	8 854	3 774

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 017	9 017
Ostjatelt laekumata arved	9 017	9 017
Ettemaksed	22	22
Muud makstud ettemaksed	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 039	9 039
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 354	24 354
Ostjatelt laekumata arved	24 354	24 354
Ettemaksed	5 001	5 001
Muud makstud ettemaksed	5 001	5 001
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 355	29 355

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.03.2023
Müügiks ostetud kaubad	320	369
Kokku varud	320	369

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.03.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	684	2 300
Üksikisiku tulumaks	148	145
Sotsiaalmaks	499	499
Kohustuslik kogumispension	15	15
Töötuskindlustusmaksed	24	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 370	2 983

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 455	3 455
Võlad töövõtjatele	1 991	1 991
Maksuvõlad	1 370	1 370
Saadud ettemaksed	212	212
Muud saadud ettemaksed	212	212
Kokku võlad ja ettemaksed	7 028	7 028
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 867	1 867
Võlad töövõtjatele	2 263	2 263
Maksuvõlad	2 983	2 983
Saadud ettemaksed	115	115
Muud saadud ettemaksed	115	115
Kokku võlad ja ettemaksed	7 228	7 228

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.03.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 903	18 970
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 726	4 743
Kokku tingimuslikud kohustised	8 629	23 713

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.03.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.12.2023	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	4 101	0
Eesti	120 980	248 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 081	248 071
Kokku müügitulu	125 081	248 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	125 081	248 071
Kokku müügitulu	125 081	248 071

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.12.2023	01.04.2022 - 31.03.2023
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	2 533
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	20
Kokku muud äritulud	36	2 553

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.12.2023	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-90 676	-213 503
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 676	-213 503

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.12.2023	01.04.2022 - 31.03.2023
Üldhalduskulud	-40 598	-36 911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 598	-36 911

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.12.2023	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	-6 185	-10 352
Sotsiaalmaksud	-2 742	-3 145
Kokku tööjõukulud	-8 927	-13 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.12.2023	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	8 927	10 352

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

Tobis OÜ (registrikood: 11941993) 01.04.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRGIT NILISK	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 084
Kokku	8 629
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 629
Kokku	8 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	125081	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58045252
E-posti aadress	birgit@tobis.ee