

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TEXO OÜ

registrikood: 12293094

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 388

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 59104059

e-posti aadress: info@texo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Texo OÜ alustas majandustegevusega 2012. aastal, põhitegevusaladeks on projektijuhtimisteenuse ja omanikujärelvalve teenuse osutamine.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2023.a. - 31.12.2023.a.

Ettevõtte müügitulu 2023. aastal oli 99 151 eurot ja kasum 10 978 eurot.

2024.a. on kavas jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 941	4 064	
Nõuded ja ettemaksed	65 746	102 751	
Nõuded ostjate vastu	17 301	11 857	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 602	3 559	2
Laenunõuded	6 811	41 052	4
Muud nõuded	37 032	46 283	3
Kokku käibevarad	97 687	106 815	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 393	9 743	5
Kokku põhivarad	40 393	9 743	
Kokku varad	138 080	116 558	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 101	12 579	6,7
Võlad ja ettemaksed	40 174	45 007	
Võlad tarnijatele	38 532	42 295	
Võlad töövõtjatele	800	800	
Maksuvõlad	842	1 912	2
Kokku lühiajalised kohustised	52 275	57 586	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 577	8 722	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	24 577	8 722	
Kokku kohustised	76 852	66 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 250	56 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 978	-6 032	
Kokku omakapital	61 228	50 250	
Kokku kohustised ja omakapital	138 080	116 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	99 151	154 615	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-79 565	-185 637	10
Brutokasum (-kahjum)	19 586	-31 022	
Turustuskulud	0	-50	
Üldhalduskulud	-17 615	-3 119	
Muud äritulud	10 000	28 413	
Ärikasum (kahjum)	11 971	-5 778	
Intressitulud	0	300	
Intressikulud	-993	-554	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 978	-6 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 978	-6 032	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Texo OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse stardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulus.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Muu materiaalne põhivara 3-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja 50¹ alusel makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 on:

Osaühingu tegevjuht ja juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	64	0	1 134
Üksikisiku tulumaks	0	150	0	150
Sotsiaalmaks	0	586	0	586
Töötuskindlustusmaksed	0	42	0	42
Ettemaksukonto jääk	4 602		3 559	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 602	842	3 559	1 912

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõue	1 462	1 462
Ebatõenäolised intressinõuded	-1 462	-1 462
Viitlaekumised	37 032	37 032
Muud viitlaekumised	37 032	37 032
Kokku muud nõuded	37 032	37 032
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	1 462	1 462
Intressinõue	1 462	1 462
Viitlaekumised	44 821	44 821
Muud viitlaekumised	44 821	44 821
Kokku muud nõuded	46 283	46 283

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laen seotud osapoollele	3 810	3 810	0%	EUR	31.12.2022	12
Laen juriidilisele isikule	12 952	12 952	3%	EUR	31.12.2022	
Ebatõenäolised laenunõuded	-9 951	-9 951				
Laenunõuded	6 811	6 811				
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laen seotud osapoollele	31 100	31 100	0%	EUR	31.12.2022	12
Laen juriidilisele isikule	9 952	9 952	3%	EUR	31.12.2022	
Laenunõuded	41 052	41 052				

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	42 917	3 000	45 917
Akumuleeritud kulum	-24 590	-663	-25 253
Jääkmaksumus	18 327	2 337	20 664
Amortisatsioonikulu	-8 584	-100	-8 684
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 237	-2 237
31.12.2022			
Soetusmaksumus	42 917	0	42 917
Akumuleeritud kulum	-33 174	0	-33 174
Jääkmaksumus	9 743	0	9 743
Ostud ja parendused	37 583	0	37 583
Amortisatsioonikulu	-6 933	0	-6 933
31.12.2023			
Soetusmaksumus	80 500	0	80 500
Akumuleeritud kulum	-40 107	0	-40 107
Jääkmaksumus	40 393	0	40 393

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	36 678	12 101	24 577	3,1-6,926 %% + 6 kuu Euribor	EUR	15.11.2028
Kapitalirendikohustised kokku	36 678	12 101	24 577			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	11 301	2 579	8 722	3,1-3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	15.10.2024
Kapitalirendikohustised kokku	11 301	2 579	8 722			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	40 393	9 743
Kokku	40 393	9 743

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	36 678	12 101	24 577					6
Laenukohustised kokku	36 678	12 101	24 577					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						
Kapitalirendikohustised kokku	11 301	2 579	8 722					6
Laenukohustised kokku	21 301	12 579	8 722					

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte asutati sissemakset tegemata. 31.12.2023.a. seisuga on osakapital veel sisse maksmata.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 151	154 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 151	154 615
Kokku müügitulu	99 151	154 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omanikujärelvalve	18 967	9 350
Projektijuhtimisteenus	16 693	40 595
Muud tulud	13 351	7 675
Ehitustööd	50 140	49 607
Kaupade ja teenuste vahendus	0	47 388
Kokku müügitulu	99 151	154 615

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	13 486	86 638	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	32 782	66 229	
Üür ja rent	0	1 068	
Tööjõukulud	14 277	14 277	11,12
Amortisatsioonikulu	6 933	8 684	5
Auto kulud	6 668	7 752	
Muud	5 419	989	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	79 565	185 637	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	10 671	10 671	
Sotsiaalmaksud	3 606	3 606	
Kokku tööjõukulud	14 277	14 277	10,12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 810	31 100	4
Kokku laenukohustised	3 810	31 100	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 347	30 411	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 347	30 411	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 100	0	0	31 100	0	4
Kokku antud laenud	31 100	0	0	31 100	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 100	3 350	30 639	3 810	4
Kokku antud laenud	31 100	3 350	30 639	3 810	

OSTETUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 414
Kokku ostetud	46 414

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 671	10 671
Lisa nr 10,11		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

TEXO OÜ (registrikood: 12293094) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK SÕGGEL	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 978
Kokku	61 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 228
Kokku	61 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	50140	50.57%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	45660	46.05%	Ei