

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Töörõõm Teenused OÜ

registrikood: 12512290

postiaadress: Jõgeva maakond, Mustvee vald, Voore küla,
Voore keskus 1

postisihthnumber: 49324

telefon: +372 5050513

e-posti aadress: meerumart@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Töörõõm Teenused on asutatud 2013.aastal saematerjali tootmiseks vastavalt tellimustele. Kõrvaltoodanguna läks müüki saepuru ja saepinnad hakkeks.

2022. aasta lõpuks oli ettevõtte sunnitud tellimuste puudumise tõttu oma töötajad koondama ja tegevuse ajutiselt lõpetama.

2023. aastal tegeles ettevõtte vähesel määral metsamaterjali ülestöötamise, ostu ja müügiga. Üksikud saematerjali tellimused täideti kasutades töötuna registreeritud endiste töötajate võimalust teha igas kuus 8 päevaseid nn "tööampse".

2023.aasta müügituluks saadi 244 146 eurot (2022.a. 368 529 eurot) ja aruandeaasta lõpetati kasumiga 669 eurot (2022. a. 820 eurot) . Kuna saematerjali toodeti üsna vähe, siis põhiosa sissetulekust moodustas metsamaterjali ülestöötamine ja müük 57,92 % ning saematerjali osaks jäi 35,77 % (2022,a, 82,63%) müügitulust.

2024. aasta algul osutus võimalikuks mõned töötajad alaliselt poole koormusega tööle võtta.

Lähitulevikus loodab OÜ Töörõõm Teenused ka tellimuste kasvu ja ettevõtte tegevuse jätkumist.

Mõned finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:	2023	2022
Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	0,83	3,31
Vara käibekordaja = müügitulu : koguvara	1,24	4,62
Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0,29	0,70
Võlakordaja = kohustused : kogu passiva	0,71	0,30

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 039	44 131	
Nõuded ja ettemaksed	51 238	21 438	2
Varud	22 057	12 500	3
Kokku käibevarad	116 334	78 069	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	72 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 596	1 625	2
Materiaalsed põhivarad	3 542	0	5
Kokku põhivarad	81 138	1 625	
Kokku varad	197 472	79 694	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 400	12 524	6
Võlad ja ettemaksed	94 288	11 055	7
Kokku lühiajalised kohustised	140 688	23 579	
Kokku kohustised	140 688	23 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 365	52 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669	820	
Kokku omakapital	56 784	56 115	
Kokku kohustised ja omakapital	197 472	79 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	244 146	368 529	9
Muud äritulud	1 550	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 781	-238 375	10
Mitmesugused tegevuskulud	-41 729	-31 572	
Tööjõukulud	-6 115	-96 020	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-625	0	
Muud ärikulud	-6	-78	
Ärikasum (kahjum)	1 440	2 484	
Intressitulud	81	1 211	
Intressikulud	-852	-2 875	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	669	820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669	820	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Töörõõm Teenused 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Töörõõm Teenused kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja hoiuseid pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumise korral vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu. Kui nõude laekumine hinnatakse lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Käesolevas aruandes on varudena käsitletud ostuhinnas arvele võetud saepalki.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 4 000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit ja amortisatsiooninorm määratakse igale objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 4 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt Eestis kehtivale tulumaksuseadusele ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisan "Tingimuslikud kohustised ja varad"

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja juhatuse liikmeid ning nende lähisugulasi või nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 739	45 739	
Ostjatelt laekumata arved	45 739	45 739	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 397	1 397	
Muud nõuded	2 464	2 464	
Viitlaekumised	2 464	2 464	
Ettemaksed	7 234	1 638	5 596
Tulevaste perioodide kulud	7 234	1 638	5 596
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 834	51 238	5 596
	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 756	14 756	
Ostjatelt laekumata arved	14 756	14 756	
Muud nõuded	8 307	6 682	1 625
Viitlaekumised	8 307	6 682	1 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 063	21 438	1 625

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	22 057	12 500
Saepalk	22 057	12 500
Kokku varud	22 057	12 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks	497	0		3 246
Üksikisiku tulumaks		109		1 951
Sotsiaalmaks		185		3 697
Kohustuslik kogumispension		6		88
Töötuskindlustusmaksed		13		136
Intress		0		1 478
Ettemaksukonto jääk	900		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 397	313		10 596

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	4 167	4 167
Muud ostud ja parendused	4 167	4 167
Amortisatsioonikulu	-625	-625
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 167	4 167
Akumuleeritud kulum	-625	-625
Jääkmaksumus	3 542	3 542

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen äriühingult	46 400	46 400				euro	2024
Lühiajalised laenud kokku	46 400	46 400					
Laenukohustised kokku	46 400	46 400					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	12 524	12 524	0		3,5%+3kuu eurib	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	12 524	12 524					
Laenukohustised kokku	12 524	12 524					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 975	93 975
Maksuvõlad	313	313
Kokku võlad ja ettemaksed	94 288	94 288
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	459	459
Maksuvõlad	10 596	10 596
Kokku võlad ja ettemaksed	11 055	11 055

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	43 227	42 692
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 807	10 673
Kokku tingimuslikud kohustised	54 034	53 365

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 146	368 529
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 146	368 529
Kokku müügitulu	244 146	368 529
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	87 340	304 532
Saepuru, hakkepuut, küttepinnad	15 402	63 997
Saepalk	141 404	0
Kokku müügitulu	244 146	368 529

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	140 736	231 970
Energia	2 103	6 405
Elektrienergia	1 900	6 405
Kütus	203	0
Alltöövõtutööd	43 002	0
Transpordikulud	9 940	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	195 781	238 375

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 570	73 457
Sotsiaalmaksud	1 545	22 563
Kokku tööjõukulud	6 115	96 020
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	8

Väheste saematerjali tellimuste täitmiseks kasutati töötuna registreeritud inimeste õigust teha igas kuus 8 päevaseid nn."tööampse"

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 400	0
Kokku laenukohustised	46 400	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 623	0
Kokku võlad ja ettemaksed	93 623	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 000	0	22 000	0	1 478
Kokku laenukohustised	22 000	0	22 000	0	1 478

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 200	11 800	46 400
Kokku laenukohustised	0	58 200	11 800	46 400

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550	0	0	0	0
Kokku müüdid	0	550	0	0	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 010	114 285	4 167	12 156	5 080	0
Kokku ostetud	43 010	114 285	4 167	12 156	5 080	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

Töörõõm Teenused OÜ (registrikood: 12512290) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MEERU	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669
Kokku	54 034
Jaotamine	
Kokku	54 034

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669
Kokku	54 034
Jaotamine	
Kokku	54 034

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	141404	57.92%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	87340	35.77%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	15402	6.31%	Ei