

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Töörõõm Teenused OÜ

registrikood: 12512290

tänava/talu nimi, Voore keskus 1
maja ja korteri number:

küla: Voore küla

vald: Mustvee vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 49324

telefon: +372 5050513

e-posti aadress: meerum@hot.ee

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Töörõõm Teenused on asutatud 2013.aastal. Ettevõtte tegeleb saematerjali tootmisega ning kõrvaltoodanguna müüakse saepuru ja pindasid hakkeks. Aruandeaastal töötas 2 saeraami ja ettevõttes oli kokku 8 töötajat.

2022. aastal saadi müügitulu 368 529 eurot (286 488 eurot 2021. aastal) ning aruandeaastal teeniti kasumit 820 eurot, 2021.a. 35 977 eurot.

2022. aasta müügitulu number oli küll tänu saematerjali hindade tõusule eelmisest aastast suurem, kuid aasta teises pooles hakkas tellimuste maht kiiresti vähenema. Novembrikuu lõpuks pidime tellimuste puudumise tõttu töötajad koondama ja tegevuse lõpetama.

2022. aasta kasum jäi võrreldes eelmise aastaga väga kesiseks sest aruandeaastal tõusid järsult nii saepalgi kui elektri hinnad. Aasta alguses muutsime ka töö tasustamise tingimusi, aga töötada saime lõpuks vaid 11 kuud järjest väheneva tellimuste mahuga.

Saematerjali müük moodustas 2022.aasta müügitulust 82,63% (2021.a. 88,92%) ja saepuru ning pindade müügi osaks jäi 17,37 % (2021. a. 11,08 %) .

Lähitulevikus loodab OÜ Töörõõm Teenused võimalikud väikesed tellimused täita renditud tööjõuga ning paremate aegade lootuses ettevõtet veel mitte likvideerida.

Mõned finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:	2021	2020
Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	2,309	1,075
Vara käibekordaja = müügitulu : koguvara	2,53	2,20
Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0,49	0,24
Võlakordaja = kohustused : kogu passiva	0,51	0,76

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 131	8 982	
Nõuded ja ettemaksed	21 438	17 465	2
Varud	12 500	78 843	3
Kokku käibevarad	78 069	105 290	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 625	8 122	2
Kokku põhivarad	1 625	8 122	
Kokku varad	79 694	113 412	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 524	24 097	5
Võlad ja ettemaksed	11 055	21 497	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 579	45 594	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 524	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 524	
Kokku kohustised	23 579	58 118	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 545	16 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	820	35 977	
Kokku omakapital	56 115	55 294	
Kokku kohustised ja omakapital	79 694	113 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	368 529	286 488	9
Muud äritulud	0	85	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 375	-139 756	10
Mitmesugused tegevuskulud	-31 572	-12 125	
Tööjõukulud	-96 020	-97 761	11
Muud ärikulud	-78	-46	
Ärikasum (kahjum)	2 484	36 885	
Intressitulud	1 211	1 186	
Intressikulud	-2 875	-1 594	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	820	36 477	
Tulumaks	0	-500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	820	35 977	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Töörõõm Teenused 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 laekavas 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.

Finantskohustised

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

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 820	1 820	
Ostjatelt laekumata arved	1 820	1 820	
Muud nõuded	23 767	15 645	8 122
Viitlaekumised	23 767	15 645	8 122
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 587	17 465	8 122

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	12 500	78 843
Saepalk	12 500	78 843
Kokku varud	12 500	78 843

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		500
Käibemaks		3 246		1 829
Üksikisiku tulumaks		1 951		682
Sotsiaalmaks		3 697		3 574
Kohustuslik kogumispension		88		67
Töötuskindlustusmaksed		136		254
Intress		1 478		0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 596		6 906

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen äriühingult	22 000	22 000			2%	euro	2022
Lühiajalised laenud kokku	22 000	22 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	14 621	2 097	12 524		3,5%+3kuu eurib	euro	2025
Pikaajalised laenud kokku	14 621	2 097	12 524				
Laenukohustised kokku	36 621	24 097	12 524				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud varad	0	32 000
Kokku	0	32 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	459	459
Maksuvõlad	10 596	10 596
Kokku võlad ja ettemaksed	11 055	11 055
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 457	7 457
Võlad töövõtjatele	5 134	5 134
Maksuvõlad	6 906	6 906
Muud võlad	2 000	2 000
Dividendivõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	21 497	21 497

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	0	3 474
Puhkusetasude kohustis	0	1 660
Kokku võlad töövõtjatele	0	5 134

Töötajad koondatud 31.11.2022 ja seisuga 31.12.2022 kõik kohustised töötajate suhtes täidetud

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 692	42 035
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 673	10 509
Kokku tingimuslikud kohustised	53 365	52 544

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	368 529	286 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	368 529	286 488
Kokku müügitulu	368 529	286 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	304 532	254 742
Saepuru, hakkepuut, küttepinnad	63 997	31 746
Kokku müügitulu	368 529	286 488

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	231 970	136 530
Energia	6 405	3 160
Elektrienergia	6 405	3 160
Transpordikulud	0	66
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	238 375	139 756

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	73 457	74 528
Sotsiaalmaksud	22 563	23 233
Kokku tööjõukulud	96 020	97 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 000
Kokku laenukohustised	0	22 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 600	52 800	53 400	22 000	0
Kokku laenukohustised	22 600	52 800	53 400	22 000	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

MÜÜDUD	2022			2021		
	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	0	0	0	85	0
Kokku müüdid	0	0	0	0	85	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 156	5 080	0	0	13 137	0
Kokku ostetud	12 156	5 080	0	0	13 137	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	8 029

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

Töörõõm Teenused OÜ (registrikood: 12512290) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MEERU	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	820
Kokku	53 365

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	820
Kokku	53 365
Jaotamine	
Kokku	53 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	304532	82.63%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	63997	17.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Meeru	37702082762	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050513
E-posti aadress	meerum@hotmail.ee