

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthnumber: 49324

telefon: +372 59017673, +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	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

2021. aastal saadi müügitulu 286 488 eurot (194 150 eurot 2020. aastal) ning aruandeaastal teeniti kasumit 35 977 eurot. 2020. aastal oli kasum 11 277 eurot. Saematerjali müük moodustas 2021.aasta müügitulust 88,92% (2020.a. 82,43%) ja saepuru ning pindade müügi osaks jäi 11,08 % (2020. a. 17,57 %) .

2021.aastal hakkas saepalgi hind kiiresti tõusma, mistõttu suurendati aasta lõpuks olulisel määral laovarusid.

Lähitulevikus kavatseb ettevõtte jätkata saematerjali tootmist vastavalt tellimustele..

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 982	4 887	
Nõuded ja ettemaksed	17 465	8 268	2
Varud	78 843	43 056	3
Kokku käibevarad	105 290	56 211	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 122	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	0	32 000	5
Kokku põhivarad	8 122	32 000	
Kokku varad	113 412	88 211	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 097	24 624	6
Võlad ja ettemaksed	21 497	27 648	7
Kokku lühiajalised kohustised	45 594	52 272	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 524	14 621	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 524	14 621	
Kokku kohustised	58 118	66 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 567	7 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 977	11 277	
Kokku omakapital	55 294	21 318	
Kokku kohustised ja omakapital	113 412	88 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	286 488	194 150	10
Muud äritulud	85	7 730	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 756	-76 149	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 125	-22 330	
Tööjõukulud	-97 761	-88 985	12
Muud ärikulud	-46	-1 167	
Ärikasum (kahjum)	36 885	13 249	
Intressitulud	1 186	0	
Intressikulud	-1 594	-1 972	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 477	11 277	
Tulumaks	-500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 977	11 277	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Töörõõm Teenused 2021. 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 268	8 268	
Ostjatelt laekumata arved	8 268	8 268	
Muud nõuded		0	
Viitlaekumised		0	
Ettemaksed		0	
Muud makstud ettemaksed		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 268	8 268	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	78 843	43 056
Saepalk	78 843	43 056
Kokku varud	78 843	43 056

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		500		0
Käibemaks		1 829		2 149
Üksikisiku tulumaks		682		581
Sotsiaalmaks		3 574		2 909
Kohustuslik kogumispension		67		177
Töötuskindlustusmaksed		254		234
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 906		6 050

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	39 000
Müügid	-7 000
31.12.2020	32 000
Müügid	-32 000
31.12.2021	0

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	1 350
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	195
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	32 000	7 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen äriühingult	22 600	22 600			2%	euro	2021
Lühiajalised laenud kokku	22 600	22 600					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	16 645	2 024	14 621		3,5%+3kuu eurib	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	16 645	2 024	14 621				
Laenukohustised kokku	39 245	24 624	14 621				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Muud varad	32 000	32 000
Kokku	32 000	32 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 213	6 213
Võlad töövõtjatele	5 473	5 473
Maksuvõlad	6 050	6 050
Muud võlad	9 912	9 912
Muud viitvõlad	9 912	9 912
Saadud ettemaksed		0
Tulevaste perioodide tulud		0
Kokku võlad ja ettemaksed	27 648	27 648

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	3 474	4 345
Puhkusetasude kohustis	1 660	1 128
Kokku võlad töövõtjatele	5 134	5 473

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 035	14 854
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 509	3 714
Kokku tingimuslikud kohustised	52 544	18 568

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	286 488	194 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 488	194 150
Kokku müügitulu	286 488	194 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	254 742	160 033
Saepuru, hakkepuut, küttepinnad	31 746	34 117
Kokku müügitulu	286 488	194 150

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	136 530	73 726
Energia	3 160	716
Elektrienergia	3 160	716
Transpordikulud	66	1 707
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	139 756	76 149

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	74 528	67 976
Sotsiaalmaksud	23 233	21 009
Kokku tööjõukulud	97 761	88 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	8
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 000	22 600
Kokku laenukohustised	22 000	22 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	24 700	2 700	22 600	0
Kokku laenukohustised	600	24 700	2 700	22 600	0

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

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85	10 423
Kokku müüdnud	85	10 423

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 137	26 782
Kokku ostetud	13 137	26 782

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 029	11 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Töörõõm Teenused OÜ (registrikood: 12512290) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS MEERU-KORTS	Juhatuse liige	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 977
Kokku	52 544
Jaotamine	
Kokku	52 544

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 977
Kokku	52 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	254742	88.92%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	31746	11.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Meeru-Korts	49807072722	Jõgeva linn, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59017673
Mobiiltelefon	+372 5050513
E-posti aadress	meerum@hotmail.ee