

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Töörõõm Teenused on asutatud 29. juulil 2013. OÜ Töörõõm Teenused tegeleb saematerjali tootmisega. 2018. aastal saadi müügitulu 255 437 eurot (230 842 eurot 2017. aastal) ning aasta lõpetati kasumiga 13 623 eurot (2017 a. 9 651 eurot). Põhiosa müügitulust 84,74% moodustas saematerjali müük. Ülejäänud 15,26 % müügitulust saadi saepuru ja muu kõrvaltoodangu müügist. Võrreldes eelmise aruandeaastaga suurenes müügitulu tänu saematerjali hindade tõusule.

Tööjõud ja kasutatavad seadmed renditakse.

OÜ Töörõõm Teenused kavatseb lähitulevikus jätkata saematerjali tootmist ja lõpetada tööjõu rentimine ning vormistada tööle püsivad lepingulised töötajad.

Mõned finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:	2018	2017
Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	1,357	2,214
Vara käibekordaja = müügitulu : koguvara	3,67	7,16
Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0,33	0,53
Võlakordaja = kohustused : kogu passiva	0,67	0,47

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 721	1 638	2
Nõuded ja ettemaksed	20 711	16 585	3
Varud	15 112	14 034	4
Kokku käibevarad	37 544	32 257	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	32 000	0	5
Kokku põhivarad	32 000	0	
Kokku varad	69 544	32 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 885	0	6
Võlad ja ettemaksed	25 773	15 090	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 658	15 090	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 596	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 596	0	
Kokku kohustised	46 254	15 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 917	7 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 623	9 651	
Kokku omakapital	23 290	17 167	
Kokku kohustised ja omakapital	69 544	32 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	255 437	230 842
Muud äritulud	1 200	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-196 579	-202 977
Mitmesugused tegevuskulud	-37 761	-18 214
Tööjõukulud	-4 849	0
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	17 447	9 651
Intressikulud	-1 324	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 123	9 651
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 623	9 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Töörõõm Teenused 2018. 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 bilansivälise varadena.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ja muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest 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 laenuid ja muud lühi- ja pikaajalisi kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. 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 lisas "Tingimuslikud kohustised ja varad"

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	772	863
Arvelduskontod	949	775
Kokku raha	1 721	1 638

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 976	15 976
Ostjatelt laekumata arved	15 976	15 976
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	2 235	2 235
Tulevaste perioodide kulud	2 235	2 235
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 711	20 711

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 193	8 193
Ostjatelt laekumata arved	8 193	8 193
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 679	1 679
Muud nõuded	6 713	6 713
Viitlaekumised	6 713	6 713
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 585	16 585

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	15 112	14 034
Saepalk	15 112	14 034
Kokku varud	15 112	14 034

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	0
31.12.2017	0
Ostud ja parendused	32 000
31.12.2018	32 000

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 200	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	195	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	20 481	1 885	18 596		3,5%+3kuu eurib	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	20 481	1 885	18 596				
Laenukohustised kokku	20 481	1 885	18 596				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Muud varad	32 000	0
Kokku	32 000	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 442	18 442
Võlad töövõtjatele	803	803
Maksuvõlad	4 768	4 768
Saadud ettemaksed	1 760	1 760
Tulevaste perioodide tulud	1 760	1 760
Kokku võlad ja ettemaksed	25 773	25 773
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 548	14 548
Maksuvõlad	542	542
Kokku võlad ja ettemaksed	15 090	15 090

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		
Käibemaks		1 821		542
Üksikisiku tulumaks		73		
Sotsiaalmaks		330		
Kohustuslik kogumispension		20		
Töötuskindlustusmaksed		24		
Ettemaksukonto jääk	0		1 679	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 768	1 679	542

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	446	0
Puhkusetasude kohustis	357	0
Kokku võlad töövõtjatele	803	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 432	13 534
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 108	3 383
Kokku tingimuslikud kohustised	20 540	16 917

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	255 437	230 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	255 437	230 842
Kokku müügitulu	255 437	230 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	216 468	200 350
Saepuru, hakkepuuit, küttepinnad	38 969	30 492
Kokku müügitulu	255 437	230 842

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	140 925	128 072
Energia	2 055	2 913
Elektrienergia	2 055	2 913
Transpordikulud	6 650	16 352
Üür ja rent	46 949	55 640
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	196 579	202 977

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	3 624	0
Sotsiaalmaksud	1 225	0
Kokku tööjõukulud	4 849	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 637	0	10 901

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 521	0	126 357	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

Töörõõm Teenused OÜ (registrikood: 12512290) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MEERU	Juhatuse liige	12.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 623
Kokku	20 540
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 540
Kokku	20 540

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 623
Kokku	20 540
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 540
Kokku	20 540

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	216468	84.74%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	38969	15.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ML Varad OÜ	11349378	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Mart Meeru	37702082762	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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