

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

Tegevusaruanne

Osaühing Töörõõm Teenused on asutatud 29. juulil 2013. OÜ Töörõõm Teenused tegeleb saematerjali tootmisega. 2017. aastal saadi müügitulu 230 842 eurot (215 770 eurot 2016. aastal) ning aasta lõpetati kasumiga 9 651 eurot. Põhiosa müügitulust 86,79% moodustas saematerjali müük. Ülejäänud 13,21 % müügitulust saadi saepuru ja muu kõrvaltoodangu müügist. 2017 aastal suurenes mõningal määral tellimuste maht ja seetõttu tõusis ka müügitulu number.

Tööjõud ja kasutatavad seadmed renditakse.

OÜ Töörõõm Teenused kavatseb lähitulevikus jätkata saematerjali tootmist.

Mõned finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:	2017	2016
Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	2,214	1,20
Vara käibekordaja = müügitulu : koguvara	7,16	4,86
Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0,53	0,17
Võlakordaja = kohustused : kogu passiva	0,47	0,83

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 638	5 400	2
Nõuded ja ettemaksed	16 585	20 873	3,5
Varud	14 034	18 071	4
Kokku käibevarad	32 257	44 344	
Kokku varad	32 257	44 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 090	36 828	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	15 090	36 828	
Kokku kohustised	15 090	36 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 266	4 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 651	3 031	
Kokku omakapital	17 167	7 516	
Kokku kohustised ja omakapital	32 257	44 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	230 842	215 770	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 977	-188 659	9
Mitmesugused tegevuskulud	-18 214	-24 080	
Ärikasum (kahjum)	9 651	3 031	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 651	3 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 651	3 031	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Töörõõm Teenused 2017. 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 bilansivälise varadena.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 pikaajalised 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	863	289
Arvelduskontod	775	5 111
Kokku raha	1 638	5 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 061	19 061
Ostjatelt laekumata arved	19 061	19 061
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 812	1 812
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 873	20 873

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	14 034	18 071
Saepalk	14 034	18 071
Kokku varud	14 034	18 071

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		542	1 812	0
Ettemaksukonto jääk	1 679			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 679	542	1 812	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 548	14 548
Maksuvõlad	542	542
Kokku võlad ja ettemaksed	15 090	15 090
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 828	36 828
Kokku võlad ja ettemaksed	36 828	36 828

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 534	5 813
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 383	1 453
Kokku tingimuslikud kohustised	16 917	7 266

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 842	215 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 842	215 770
Kokku müügitulu	230 842	215 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	200 350	187 078
Saepuru, hakkepuut, küttepinnad	30 492	28 692
Kokku müügitulu	230 842	215 770

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	128 072	114 681
Energia	2 913	4 047
Elektrienergia	2 913	4 047
Transpordikulud	16 352	2 926
Üür ja rent	55 640	67 005
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	202 977	188 659

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 901	0	30 509

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 357	0	157 606	508

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2018

Töörõõm Teenused OÜ (registrikood: 12512290) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MEERU	Juhatuse liige	16.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 651
Kokku	16 917

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 651
Kokku	16 917
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 917
Kokku	16 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	200350	86.79%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	30492	13.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Meeru	35105142744	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Mart Meeru	37702082762	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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