

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Toru-Sõber OÜ

registrikood: 12694284

tänavatalu nimi, Tuisu

maja ja korteri number:

küla: Majala küla

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61209

telefon: +372 55586088

e-posti aadress: toru-sober@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2019 oli tunduvalt töörohkem kui eelnevad aastad. Seda näitab ka käibe kasv, kuid ilmselt on tehtud ebaotstarbekaid otsuseid, millele viitab aasta kahjumi number. Eelmisel aastal oli rohkem tellimusi eramajade uute küttesüsteemide ehitamiseks, kui ka olemasolevate süsteemide renoveerimiseks. Oli ka tellimusi ainult keskkütte-katelde väljavahetamiseks uute katelde vastu. Lisaks oli töid koostöös Toru-Jüri OÜ poolt tellitud garantiitöödega. Tööpiirkond on viimasel aastal kohe märgatavalt kasvanud, sellest on tingitud ka suurenenud autode küttekulud. Kuna objektid asusid kaugemal, siis kindlasti tuleb need enne hinnapakkumise koostamist üle vaadata. Paraku osad objektid töösse ei lähe aga sõidukulu on ikka. Eelneval aastal soetati liisinguga tööbuss. See on üks koht, mis tõi kulusid juurde. Millega käiakse nii objekte vaatamas, kui ka töid tegemas.

Kuna töömaht suurenes tunduvalt oli vaja suurendada töötajate arvu. Nüüd sai komplekteerida kaks meeskonda, millest tulenevalt tekkis vajadus teise komplekti tööriistade järgi. Sel põhjusel sai vormistatud firmale laen 10 000 eur-i.

Kõigele vaatamata arvan, et Osaühing on jätkusuutlik. Selliseks optimismiks annab põhjust 2020 aasta esimese kvartali positiivne majandustulem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 767	5 861
Nõuded ja ettemaksed	1 742	38
Varud	3 787	0
Kokku käibevarad	12 296	5 899
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 641	5 746
Kokku põhivarad	16 641	5 746
Kokku varad	28 937	11 645
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 727	0
Võlad ja ettemaksed	11 123	0
Kokku lühiajalised kohustised	15 850	7 393
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	11 402	0
Kokku pikaajalised kohustised	11 402	0
Kokku kohustised	27 252	7 393
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 752	192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 567	1 560
Kokku omakapital	1 685	4 252
Kokku kohustised ja omakapital	28 937	11 645

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	147 987	38 523
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 787	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 563	-17 888
Mitmesugused tegevuskulud	-1 502	-338
Tööjõukulud	-34 395	-15 989
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 889	-1 703
Muud ärikulud	-16	-1 045
Ärikasum (kahjum)	-1 591	1 560
Intressikulud	-976	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 567	1 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 567	1 560

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing "Toru-Sõber OÜ" raamatupidamine on firma loomise algusest lähtunud heast raamatupidamistavast, arvestades Eesti Vabariigis kehtivat "Raamatupidamise seadust", raamatupidamist puudutavaid Valitsuse akte ja Raamatupidamise Toimkonna Juhendmaterjale.

Aruandeperiood on 01.jaanuar kuni 31.detsember 2019.a.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Osaühing on käibemaksukohuslane alates 04.03.2019.a

Osaühingul endal konkreetset töökohta ei ole. Töid tehakse vastavalt tellimustele erinevatel objektidel üle Eesti, rohkem siiski Lõuna-Eesti regioonis.

2019 majandusaasta lõppes kahjumiga ja omakapital on alla nõutava 2500 euro. 2020 aasta esimese kvartaliga on olukord paranenud. Kolme kuu kasum on 3004 eurot. Esiolgu osakapitali sissemaksete suurendamist ei plaanita.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise majandusaasta aruandega arvestuspõhimõtetes muudatusi tehtud ei ole. On ainult lisatud täiendav informatsioon vastavalt nõutele seoses muutustega aruande mahus.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine pole olnud vajalik ja seega pole neid tehtud.

Finantsvarad

Finantsvarad fikseeritakse nende tekkimise momendi väärtuses.

Raha

Rahalisi vahendeid hoitakse pangas arvelduskontol ning sularahana kassas. Kassalimiiti ei kehtestata. Kassapidaja töölevõtmisel sõlmitakse temaga täieliku materiaalse vastutuse leping. Kassapidaja puudumisel tegeleb ja vastutab sularaha olemasolu ja õigsuse eest osaühingu tegevjuht.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehtud tehinguid pole toimunud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid pole.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteid ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis vastava kuupäeva seisuga olemasolevates summades.

Bilansipäeva seisuga nõudete laekumine on ootuspärane ja lootusetud summasid ei esine.

Varud

Üldiselt laovarvestust ei peeta. Materjale ja teenuseid soetatakse vastavalt vajadusele tööde käigus otse objektidele.

Aasta lõpul poolleiolevate objektide kulud korjatakse kuludest tagasi dokumentaalsel ja loogiliste kulude inventuuriga konkreetsetele objektidele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kuna ettevõtte tegevus on teenindavat laadi erinevete tellimusta alusel laiali, siis soetatakse vajaminevad materjalid ja teenused vastavalt konkreetse tellimuse alusel. Seega pole otstarbekas vahendeid panna kinni lao alla. Laovarvestust ei peeta praegu.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ei ole.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvaratehinguid pole toimunud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 EUR. [Muu materiaalne vara, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 EUR, kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle alates 10 EUR, peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Aasta lõpul inventeeriakse põhivara ja vajadusel korrigeeritakse põhivara olemasolu. Kuna tegemist on oluliselt tööriistade ja -vahenditega, siis väärtuse ümberhindamist ja selle korrigeerimist pole tehtud.

Immateriaalne põhivara puudub.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Masinad, seadmed, tööriistad 20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Rendid

Renditest on enamuses kasutusrent. Nende lepingute alusel esitavad rendileandjad igakuuliselt arved, mis tasutakse jooksvalt ja kantakse kuludesse arvete saamisel. Aasta lõpul jälgitakse kindlasti esitatavate arvete teenuse saamise perioodi.

Kapitalirendi korras on soetatud kaubik FIAT DUCATO 2,3. Rendilepingu alusel makstakse liisingfirmale igakuuliste arvete alusel 160,85 euri. Soetusmaksumus on 10 000 eurot. Rendi osamakse on fikseeritud lühiajaliste (1.aasta) ja pikaajaliste kohustuste all. Igakuised intressid kantakse otse kuludesse. Lepingu tähtaeg on 15.03.2023.a.

Finantskohustised

Swedpangalt on vormistatud pikaajaline laen 10 000 eurot. Leping 19.08.2019 kuni 19.07.2022. Siit tulenev igakuuline makse on 323,11 eurot.

Laenuleping on fikseeritud bilansis lühiajaliste (1 aasta) ja pikaajaliste kohustuste all. Igakuuline intress kantakse otse kuludesse.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi ja tingimuslikke kohustusi ei tundu olevat.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei ole.

Kohustuslik reservkapital

Põhikiri ei näe ette kohustuslikku reservkapitali.

Tulud

Kasumiaruandes näidatakse ainult realiseeritud tulud, müügitulud arvestatakse realiseerimise momendil, milleks on omandiõiguse ostjale ülemineku moment ja koostatakse müügiarve.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamises vastavalt tekkele. Aasta lõpul järgmise aasta kulud jäävad bilansis ettemakstud kuludeks, mitte jooksva aasta kuludeks (näit. kindlustus autodele..).

Kasutatakse kasumiaruande skeem 1.

Maksustamine

Maksudest on vajalik arvestust pidada käibemaksu ja tööjõuga seotud maksude osas.

Tarnete ja müükide kannete juures kasutatakse käibemaksu jaoks eraldi kontosid.

Tööjõuga seotud maksud kantakse eraldi vastavatele kontodele jooksva kuu kuludesse, kuid tasumine maksuametile jääb kuu lõpu seisuga kohustuste alla. Seega on bilansis kuu lõpu seisuga kahekordne maksukohustus, kuigi osa selles ei ole veel järgneva kuu kohustus.

Seotud osapooled

Kuna tegemist on nn. ühemehefirmaga, siis seotus on ainult omanikul. Rohkem seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	24 718	11 930
Sotsiaalmaksud	8 355	4 309
Puhkusekohustus	1 258	-250
Haigushüvitised	64	0
Kokku tööjõukulud	34 395	15 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Rolando Sulg	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Rolando Sulg	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2020

Toru-Sõber OÜ (registrikood: 12694284) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLANDO SULG	Juhatuse liige	29.04.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 567
Kokku	-815
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 752
Kokku	1 752

Kahjum katta eelnevate aastate kasumiga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 567
Kokku	-815

Kahjumi katmise otsus on kinnitatud 31. märtsil 2020 koos majandusaasta aruande kinnitamisega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	147987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rolando Sulg	38707295711	Majala küla, Elva vald, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55586088
E-posti aadress	toru-sober@mail.ee