

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TARTU TEENUSED OÜ

registrikood: 12751415

tänavanimi: Maarja tee

maja ja korteri number: 4

küla: Lepiku

vald: Kambja

maakond: Tartu

postisihthumber: 61705

telefon: +372 5516906

e-posti aadress: tartuteenus@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tartu Teenused OÜ alustas teenuste pakkumisega 11.11.2014.

2021. majandusaasta müügitulu oli 758 470 eurot.

2022. majandusaasta müügitulu oli 540 764 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 2022.aastal 7. Töötajatele arvestati 2022. majandusaastal töötasudeks ja töötasudega seotud maksudeks kokku 168 097 eurot. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu 2022.aastal ei makstud.

2021.majandusaastal soetati põhivarasid kokku 372 240 eurot.

2022.majandusaastal soetati põhivarasid kokku 65 042 eurot.

2022. majandusaastal jätkati koostööd peamiselt olemasolevate klientidega. Laiendati ka tegevusalasid, et kindlustada jätkusuutlik ettevõtlus.

2023. majandusaasta peamine eesmärk on tegevuse laiendamine ja olemasolevate klientidega koostöö jätkamine.

2022. majandusaastal remonditi masinaparki ja kaarhalli. Korrastati kinnisvara ümbrust ja ladustamise platse.

Tartu Teenused OÜ peamised finantssuhtarvud selle majandusaasta kohta:

	<u>2022</u>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,62
Võlakordaja	0,52

Suhtarvu arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/varade maksumus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 040	17 664	
Nõuded ja ettemaksed	30 481	108 126	2
Varud	12 369	7 200	
Kokku käibevarad	59 890	132 990	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	747	747	
Nõuded ja ettemaksed	1 062	1 062	2
Materiaalsed põhivarad	390 770	476 738	4
Kokku põhivarad	392 579	478 547	
Kokku varad	452 469	611 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 739	37 339	5
Võlad ja ettemaksed	57 523	59 939	6
Kokku lühiajalised kohustised	96 262	97 278	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	138 513	170 276	5
Kokku pikaajalised kohustised	138 513	170 276	
Kokku kohustised	234 775	267 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 233	217 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 289	123 819	
Kokku omakapital	217 694	343 983	
Kokku kohustised ja omakapital	452 469	611 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	540 764	758 470
Muud äritulud	1 250	250
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 323	-323 670
Mitmesugused tegevuskulud	-127 656	-83 988
Tööjõukulud	-168 097	-143 041
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-111 010	-80 535
Muud ärikulud	-3	-37
Ärikasum (kahjum)	-120 075	127 449
Intressitulud	1	1
Intressikulud	-6 215	-3 631
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-126 289	123 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 289	123 819

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Teenused liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkt 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Aastal 2022 nõudeid lootusetuks ei kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumus ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500€, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele:

*masinad ja seadmed 20-33%

*transpordivahendid 10-33%

*muu materiaalne põhivara 25-50%

*hooned 5-15%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital 250 eurot.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) omanikke

b) tegevjuhtkonda

c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 255	18 255	
Ostjatelt laekumata arved	18 255	18 255	
Ettemaksed	13 288	12 226	1 062
Tulevaste perioodide kulud	12 226	12 226	
Muud makstud ettemaksed	1 062	0	1 062
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 543	30 481	1 062
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 114	106 114	
Ostjatelt laekumata arved	106 114	106 114	
Muud nõuded	209	209	
Viitlaekumised	209	209	
Ettemaksed	2 865	1 803	1 062
Tulevaste perioodide kulud	1 803	1 803	
Muud makstud ettemaksed	1 062	0	1 062
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 188	108 126	1 062

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-3 983	6 027
Üksikisiku tulumaks	2 882	3 512
Sotsiaalmaks	5 627	8 011
Kohustuslik kogumispension	99	129
Töötuskindlustusmaksed	409	583
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 034	18 262

Maksuvõlgadest bilansipäeva seisuga on tekkepõhise maksuperioodi järgi:

31.12.2022 tekkepõhise maksuperioodi järgi on:

käibemaks (enammakse) -3 983 eurot
üksikisiku tulumaks 1 340 eurot
sotsiaalmaks 2 705 eurot
töötuskindlustusmaks 197 eurot
kohustuslik kogumispension 47 eurot

31.12.2021 tekkepõhise maksuperioodi järgi on:

käibemaks 6 027 eurot
üksikisiku tulumaks 1 720 eurot
sotsiaalmaks 3 744 eurot
töötuskindlustusmaks 272 eurot
kohustuslik kogumispension 64 eurot

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020									
Soetusmaksumus	0	0	104 058	1 890	173 718	279 666	1 314	28 000	308 980
Akumuleeritud kulum	0	0	-55 223	-1 890	-78 169	-135 282	-665	0	-135 947
Jääkmaksumus	0	0	48 835	0	95 549	144 384	649	28 000	173 033
Ostud ja parendused	13 121	133 300	85 325	1 582	138 912	225 819	0	12 000	384 240
Amortisatsioonikulu	0	-1 111	-28 016	-260	-50 883	-79 159	-265	0	-80 535
31.12.2021									
Soetusmaksumus	13 121	133 300	189 383	3 472	312 630	505 485	1 314	40 000	693 220
Akumuleeritud kulum	0	-1 111	-83 239	-2 150	-129 052	-214 441	-930	0	-216 482
Jääkmaksumus	13 121	132 189	106 144	1 322	183 578	291 044	384	40 000	476 738
Ostud ja parendused		5 000	43 643	0	16 399	60 042	0	0	65 042
Amortisatsioonikulu		-7 165	-40 078	-791	-62 711	-103 580	-265	0	-111 010
Ümberliigitamised		0	0	0	0	0	0	-40 000	-40 000
Ümberliigitamised ettemaksetest		0	0	0	0	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2022									
Soetusmaksumus	13 121	138 300	233 026	3 472	329 029	565 527	1 314	0	718 262
Akumuleeritud kulum	0	-8 276	-123 317	-2 941	-191 763	-318 021	-1 195	0	-327 492
Jääkmaksumus	13 121	130 024	109 709	531	137 266	247 506	119	0	390 770

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	1 000	1 000			0%	EUR	31.12.2023
Laen 2	5 900	5 900			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	6 900	6 900					
Pikaajalised laenud							
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	1 056	1 056	0		3,70%	EUR	15.02.2023
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	5 908	2 060	3 848		4,75%	EUR	05.09.2025
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	33 709	10 359	23 350		2,49%	EUR	15.02.2026
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	24 373	7 059	17 314		2,99%	EUR	30.04.2026
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	23 548	4 291	19 257		2,29%	EUR	30.12.2026
Laen	81 758	7 014	74 744		3,2%	EUR	26.11.2026
Pikaajalised laenud kokku	170 352	31 839	138 513				
Laenukohustised kokku	177 252	38 739	138 513				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	7 253	6 198	1 055		3,70%	EUR	15.02.2023
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	7 872	1 964	5 908		4,75%	EUR	05.09.2025
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	43 814	10 105	33 709		2,49%	EUR	15.02.2026
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	31 225	6 851	24 374		2,99%	EUR	30.04.2026
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	27 743	4 194	23 549		2,29%	EUR	30.12.2026
Järelmaksu ja kap.rendi tagasimaksed	335	335	0		0%	EUR	30.12.2022
Laen	89 373	7 692	81 681		3,2%	EUR	26.11.2026
Pikaajalised laenud kokku	207 615	37 339	170 276				
Laenukohustised kokku	207 615	37 339	170 276				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021

Maa	13 121	13 121
Ehitised	125 524	132 189
Kokku	138 645	145 310

Maa ja ehitised on koormatud hüpoteegiga summas 117000 eurot laenu andja kasuks.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 362	16 362
Võlad töövõtjatele	6 840	6 840
Maksuvõlad	5 034	5 034
Muud võlad	29 287	29 287
Muud viitvõlad	29 287	29 287
Kokku võlad ja ettemaksed	57 523	57 523
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 812	30 812
Võlad töövõtjatele	10 865	10 865
Maksuvõlad	18 262	18 262
Kokku võlad ja ettemaksed	59 939	59 939

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 214 944 eurot. Dividendide väljamaksmisel alates 1.jaanuarist 2023 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamat kasumist võimalik dividendidena välja maksta 171 955 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 42 989 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 341 233 eurot. Dividendide väljamaksmisel alates 1.jaanuarist 2022 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamat kasumist võimalik dividendidena välja maksta 272 986 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 68 247 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 764	758 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 764	758 470
Kokku müügitulu	540 764	758 470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenused	100 711	61 907
Ehitus- ja lammutustööd	312 365	514 775
Rent	9 747	324
Muud teenused	0	692
Kaeve- ja mullatööd, kivipurustus	59 799	107 508
Kaupade müük	6 625	2 848
Masinate ja seadmete remont	4 403	0
Puhastuteenus	2 150	54 980
Tavajäätmete kogumine	44 964	15 436
Kokku müügitulu	540 764	758 470

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 880	668
Mitmesugused bürookulud	16	45
Lähetuskulud	1 063	735
Koolituskulud	0	240
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 563	2 826
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	74
Info- ja kommunikatsioonikulud	1 133	1 456
Reklaamikulud	2 697	3 555
Raamatupidamisteenus	7 156	6 989
Transpordikulud, veoteenused	48 690	52 536
Kindlustuskulud	6 343	7 238
Hoonete remondikulud	52 419	0
Valvekulud	1 557	481
Muud	3 139	7 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	127 656	83 988

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	125 752	106 981
Sotsiaalmaksud	42 345	36 061
Kokku tööjõukulud	168 097	143 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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	0	25 350	-25 350	0	0
Kokku laenukohustised	0	25 350	-25 350	0	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	0	16 250	-9 350	6 900	0
Kokku laenukohustised	0	16 250	-9 350	6 900	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 078
Kokku ostetud	0	13 078

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

TARTU TEENUSED OÜ (registrikood: 12751415) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO SAMMEL	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)	341 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 289
Kokku	214 944
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 944
Kokku	214 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lammutamine	43111	372164	68.82%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	100711	18.62%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	44964	8.31%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9448	1.75%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	6625	1.23%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	4403	0.81%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	2150	0.40%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	299	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
raivo sammel	37903012757	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5516906
E-posti aadress	tartuteenus@gmail.com