

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Toex

registrikood: 14009080

tänavanimi, maja number: Lääne tn 7

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44314

telefon: +372 55660225

e-posti aadress: utoex@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osaühing Toex on asutatud 08. märtsil 2016.a. Osaühingu põhitegevusalaks on sotsiaal- ja erihoolekandeteenuste pakkumine ning osaühingu omandis oleva kinnisvara üürileandmine. Peamised kliendid osaühingu korterites on abivajavad isikud.

2022.a. pakuti peamiselt erihoolekandeteenuseid - igapäevaelu toetamine ning toetatud elamine. Aasta jooksul lisandus igapäevaelu toetamise teenusele 9 klienti ning toetatud elamise teenusele samuti 9 klienti.

2022.a. soetas osaühing ühe korteri Tallinnas, mis üüriti ukrainlasele.

2023.a. peamiseks eesmärgiks on jätkata erihoolekandeteenuste pakkumist, võimalusel suurendada klientide arvu. Osaühingu omandis oleva kinnisvara puhul on eesmärgiks, et kõikidel korteritel oleks kehtiv üürileping. Keerulises majadusseisus ei ole plaanis panustada kinnisvarasse ning selle parendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	34 283	38 638
Nõuded ja ettemaksed	5 793	2 742
Kokku käibevarad	40 076	41 380
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	70 714	45 300
Kokku põhivarad	70 714	45 300
Kokku varad	110 790	86 680
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 800	0
Võlad ja ettemaksed	3 519	1 787
Kokku lühiajalised kohustised	10 319	1 787
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	10 400
Võlad ja ettemaksed	6 000	3 600
Kokku pikaajalised kohustised	6 000	14 000
Kokku kohustised	16 319	15 787
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 393	32 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 578	36 053
Kokku omakapital	94 471	70 893
Kokku kohustised ja omakapital	110 790	86 680

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	56 064	27 075
Muud äritulud	0	24 525
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 164	-4 411
Mitmesugused tegevuskulud	-3 747	-2 724
Tööjõukulud	-16 512	-7 265
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 066	-1 148
Ärikasum (kahjum)	23 575	36 052
Intressitulud	3	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 578	36 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 578	36 053

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et osaühing on jätkuvalt tegutsev. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Varasemate aastate aruanded olid Eesti finantsaruandluse standardist lähtuvad mikroettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanded.

Finantsvarad

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustise eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendamisenä aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringu jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm aastas on 3%. Kinnisvarainvesteering liigitatakse bilansis ümber (nt kinnisvarainvesteeringust saab materiaalne põhivara või vastupidi) juhul kui toimub muutus selle kasutamise eesmärgis. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varagrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see ümber liigitatakse.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tarbimisteenuste vahendamisel laekuvaid summasid ei kajastata osaühingu tuluna.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse põhitegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Tarbimisteenuste vahendamise eest makstud summasid ei kajastata osaühingu kuluna.

Maksustamine

Põhivara soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja nendega sarnast majanduslikku huvi omavad isikud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 197	5 430
Sotsiaalmaksud	4 315	1 835
Kokku tööjõukulud	16 512	7 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 800	10 400
Kokku laenukohustised	6 800	10 400

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	14 300	0	3 900	10 400	0
Kokku laenukohustised	14 300	0	3 900	10 400	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	10 400	0	3 600	6 800	0
Kokku laenukohustised	10 400	0	3 600	6 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

OÜ Toex (registrikood: 14009080) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KESAMAA	Juhatuse liige	19.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 578
Kokku	91 971
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	15 000
Kokku	15 250

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 578
Kokku	91 971
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	15 000
Kokku	15 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete jaotus	88101	44172	78.79%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9929	17.71%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1663	2.97%	Ei
Küttepude tootmine	02202	300	0.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kesamaa	38912315211	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55660225
E-posti aadress	outoex@gmail.com