

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TOTALEDU OÜ

registrikood: 14389154

tänava nimi ja maja number: Ravila tn 63

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7331111

e-posti aadress: total@total.ee

veebilehekülg: www.total.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TOTALEDU OÜ on loodud 2017 aasta detsembris jagunemise teel, jagunevaks ettevõtteks oli osaühing TOTAL EESTI.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on õppevahendite müük.

2023.a. on plaanis osaleda kõigil ettevõtte tegevusega seotud riigihangetel nii Eestis kui ka pürgida Läti Vabariigi turule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 274	95 944	2
Nõuded ja ettemaksed	470 449	384 120	3
Varud	350 922	264 444	4
Kokku käibevarad	885 645	744 508	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	50 000	80 000	3
Materiaalsed põhivarad	9 755	12 464	6
Kokku põhivarad	59 755	92 464	
Kokku varad	945 400	836 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	264 851	201 196	7
Kokku lühiajalised kohustised	264 851	201 196	
Kokku kohustised	264 851	201 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 276	662 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 773	-28 762	
Kokku omakapital	680 549	635 776	
Kokku kohustised ja omakapital	945 400	836 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	569 172	463 033	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-396 042	-357 046	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 806	-39 696	
Tööjõukulud	-35 323	-26 480	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 660	-6 216	
Muud ärikulud	-30 572	-29 863	
Ärikasum (kahjum)	44 769	3 732	
Muud finantstulud ja -kulud	4	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 773	3 738	
Tulumaks	0	-32 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 773	-28 762	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TOTALEDU OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

TOTALEDU OÜ on koostanud väikeettevõtja majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatakse aruandeperioodi tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seotud tulud.

Kulutused, mis otseselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuludena nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Tulumaksu määr on 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksmisega seotud maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest.

Madalat maksumäära 14% võib rakendada kui jaotatava kasumisumma ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis tulumaks makstud. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksu määraga.

Madala maksumääraga maksustatud dividendidelt tuleb dividendimaksel füüsilistele isikutele pidada täiendavalt kinni 7% tulumaksu.

Seotud osapooled

TOTALEDU OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakonto	49 620	86 974
Sularaha kassas	14 654	8 970
Kokku raha	64 274	95 944

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	137 175	137 175	0	
Ostjatelt laekumata arved	137 175	137 175	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	0	5
Laenunõuded	302 000	302 000	0	
Ettemaksed	80 774	30 774	50 000	
Tulevaste perioodide kulud	80 774	30 774	50 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	520 449	470 449	50 000	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	51 896	51 896	0	
Ostjatelt laekumata arved	51 896	51 896	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0	5
Laenunõuded	302 000	302 000	0	
Ettemaksed	110 216	30 216	80 000	
Tulevaste perioodide kulud	110 216	30 216	80 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 120	384 120	80 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	345 853	223 155
Ettemaksed varude eest	5 069	41 289
Kokku varud	350 922	264 444

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 230	0	8 773
Üksikisiku tulumaks	0	684	0	597
Sotsiaalmaks	0	1 361	0	1 288
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	80	0	61
Ettemaksukonto jääk	500		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	8 414	8	10 765

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	24 000	0	24 000
Akumuleeritud kulum	-12 400	0	-12 400
Jääkmaksumus	11 600	0	11 600
Ostud ja parendused	0	7 080	7 080
Amortisatsioonikulu	-4 800	-1 416	-6 216
31.12.2021			
Soetusmaksumus	24 000	7 080	31 080
Akumuleeritud kulum	-17 200	-1 416	-18 616
Jääkmaksumus	6 800	5 664	12 464
Ostud ja parendused		3 950	3 950
Amortisatsioonikulu	-4 800	-1 859	-6 659
31.12.2022			
Soetusmaksumus	24 000	11 030	35 030
Akumuleeritud kulum	-22 000	-3 275	-25 275
Jääkmaksumus	2 000	7 755	9 755

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	91 651	91 651	
Võlad töövõtjatele	1 611	1 611	
Maksuvõlad	8 414	8 414	5
Muud võlad	130 675	130 675	
Dividendivõlad	130 000	130 000	
Muud viitvõlad	675	675	
Väljamaksmata dividendi tulumaks	32 500	32 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	264 851	264 851	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 038	26 038	
Võlad töövõtjatele	1 755	1 755	
Maksuvõlad	10 765	10 765	5
Muud võlad	130 138	130 138	
Dividendivõlad	130 000	130 000	
Muud viitvõlad	138	138	
Väljamaksmata dividendi tulumaks	32 500	32 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 196	201 196	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 961	391 432
Läti	73 211	71 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	569 172	463 033
Kokku müügitulu	569 172	463 033
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õppevahendid	569 124	463 019
Muud teenused	48	14
Kokku müügitulu	569 172	463 033

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	26 479	19 838
Sotsiaalmaksud	8 844	6 642
Kokku tööjõukulud	35 323	26 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 497	43 028
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 497	43 028
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 372	860
Kokku võlad ja ettemaksed	3 372	860

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280 663	27 600	228 508	27 600
Kokku müüdud	280 663	27 600	228 508	27 600

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 785	27 600	21 168	27 600
Kokku ostetud	20 785	27 600	21 168	27 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2023

TOTALEDU OÜ (registrikood: 14389154) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEEDO	Juhatuse liige	06.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 773
Kokku	678 049
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	478 049
Kokku	678 049

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 773
Kokku	678 049
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	478 049
Kokku	678 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	569172	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Leedo	36409235710	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7331111
E-posti aadress	total@total.ee