

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tulbid ja Jalgratas

registrikood: 14410279

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Magasini tn 13-2

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 56685338

e-posti aadress: korilasekook@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Intressitulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing alustas oma tegevust jaanuar.2018.aastal (äriregistri kanne 17.01.2018).

Peamiseks tegevusalaks on:

- tekstiili viimistlemine
- viimistletud kaupade müük internetis

Kaubamärk HEAVY MENTAL on pantenteeritud märk.

2022. aastal.

- laiendati T-särkide sortiment ja disain, korraldati mitmeid müügipäevi
- valmistatakse ja disainitakse näomaske, seljakotte, mütse
- pakuti cateringi teenused suurtel üritustel
- omanikud otsivad talu Lõuna Eestis ürituste korraldamiseks

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 344	3 736	2
Nõuded ja ettemaksed	2 217	2 378	3
Varud	6 500	6 500	
Kokku käibevarad	14 061	12 614	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 050	6 750	5
Kokku põhivarad	4 050	6 750	
Kokku varad	18 111	19 364	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 179	2 076	6,7
Võlad ja ettemaksed	6 887	9 341	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	10 066	11 417	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 734	5 916	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 734	5 916	
Kokku kohustised	13 800	17 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 031	3 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 280	-1 385	
Kokku omakapital	4 311	2 031	
Kokku kohustised ja omakapital	18 111	19 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	94 887	103 698	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 698	-65 256	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 308	-17 533	12
Tööjõukulud	-21 688	-17 660	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 700	-2 700	5
Muud ärikulud	-1 554	-1 461	14
Ärikasum (kahjum)	2 939	-912	
Intressitulud	19	0	16
Intressikulud	-678	-473	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 280	-1 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 280	-1 385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulbid ja Jalgratas OÜ 2023. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend või lühendatult RTJ) ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused.

Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist kantakse välja

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Ettevõtte varudeks on kaup mida müüakse tegevuse käigus: toidukaup (kuivained, maitseained ja pakkematerjal), kangavärvid ja T-särgid, pused, mütsid, riidekotid

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist väljaminekutest. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eur kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	3-4 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

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

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid. Finantskohustise all on: saadud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuluvad arveldamisele rahas. Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on algne soetusmaksumus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule osaühing võib moodustada reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamaksed osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	1 822	819
Kassa	3 522	2 917
Kokku raha	5 344	3 736

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 558	1 558
Ostjatelt laekumata arved	1 558	1 558
Ettemaksed	659	659
Tulevaste perioodide kulud	659	659
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 217	2 217
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 818	1 818
Ostjatelt laekumata arved	1 818	1 818
Ettemaksed	560	560
Tulevaste perioodide kulud	560	560
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 378	2 378

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4	6
Käibemaks	811	2 558
Üksikisiku tulumaks	629	111
Sotsiaalmaks	1 472	1 289
Töötuskindlustusmaksed	107	94
Intress	16	147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 039	4 205

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	13 500	633	14 133
Akumuleeritud kulum	-4 050	-633	-4 683
Jääkmaksumus	9 450	0	9 450
Amortisatsioonikulu	-2 700		-2 700
31.12.2022			
Soetusmaksumus	13 500	633	14 133
Akumuleeritud kulum	-6 750	-633	-7 383
Jääkmaksumus	6 750	0	6 750
Amortisatsioonikulu	-2 700	0	-2 700
31.12.2023			
Soetusmaksumus	13 500	633	14 133
Akumuleeritud kulum	-9 450	-633	-10 083
Jääkmaksumus	4 050	0	4 050

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Järelmaks	5 916	2 182	3 734	4,99
Kapitalirendikohustised kokku	5 916	2 182	3 734	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Järelmaks	7 992	2 076	5 916	4,99
Kapitalirendikohustised kokku	7 992	2 076	5 916	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	4 050	6 750
Kokku	4 050	6 750

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediit	997	997		
Lühiajalised laenud kokku	997	997		
Kapitalirendikohustised kokku	5 916	2 182	3 734	
Laenukohustised kokku	6 913	3 179	3 734	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	7 992	2 076	5 916	
Laenukohustised kokku	7 992	2 076	5 916	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 178	2 178
Võlad töövõtjatele	1 670	1 670
Maksuvõlad	3 039	3 039
Kokku võlad ja ettemaksed	6 887	6 887

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 510	2 510
Võlad töövõtjatele	2 626	2 626
Maksuvõlad	4 205	4 205
Kokku võlad ja ettemaksed	9 341	9 341

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 629	102 893
Rootsi	258	805
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 887	103 698
Kokku müügitulu	94 887	103 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	38 962	35 844
Trükiteenus särkidele	7 226	7 369
Toitlustamine üritustel	48 699	60 485
Kokku müügitulu	94 887	103 698

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	11 732	9 542
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 281	44 933
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 313	6 700
Energia	2 764	2 404
Kütus	2 764	2 404
Transpordikulud	563	706
Büroo sisustus	45	971
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 698	65 256

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 760	8 335
Mitmesugused bürookulud	3 028	2 966
Lähetuskulud	1 051	367
Koolituskulud	891	0
Raamatupidamisteenus	1 430	1 470
Pangateenused	397	441
Tööriided ja tööohutusvahendid	424	1 006
Autohooldus	2 327	2 948
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 308	17 533

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 691	12 278
Sotsiaalmaksud	5 641	4 043
Puhkusereserv	-644	1 339
Kokku tööjõukulud	21 688	17 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 254	1 461
Notaritasud	300	0
Kokku muud ärikulud	1 554	1 461

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	678	473
Kokku intressikulud	678	473

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	19	0
Kokku intressitulud	19	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2024

OÜ Tulbid ja Jalgratas (registrikood: 14410279) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT VÄLJA	Juhatuse liige	05.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 280
Kokku	4 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 311
Kokku	4 311

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 280
Kokku	4 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 311
Kokku	4 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	48699	51.32%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	38962	41.06%	Ei
Tekstiili viimistlemine	13301	7226	7.62%	Ei