

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Töomesilased24 OÜ

registrikood: 14701924

tänava/talu nimi, Koolimaja
maja ja korteri number:

küla: Paope küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92267

telefon: +372 51970921

e-posti aadress: Erko.business99@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 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

ÜLDINFO.

Töomesilased24 OÜ on asutatud 2019.aasta aprillikuust ja peamiseks tegevusalaks on koristusteenuse pakkumine. 2020. aastal lisandus pakutavale teenusele ka pesumaja teenuse pakkumine.

Teenuseid pakub Töomesilased24 OÜ Hiiumaal.

ÄRITEGEVUSE ÜLEVAADE.

2023. aastal oli ettevõtte käive kokku 81000 eurot ja kasumi suuruseks oli 3221 eurot.

Et katta eelmiste aastatega tekkinud kahjumit 9297 eurot, moodustati 2023. aastal Täiendav Reserv.

Muudel eesmärkidel ei ole antud reservi lubatud kasutada, samuti ei arvestata sellelt osaniku kasuks intressi. Täiendavasse Reservi tegi omanik sissemakse oma laenu arvelt 9300 eurot ja sellega kaetakse nii 2021 ja 2022 aastal tekkinud kahjum. Sissemakse tagastamine osanikule on lubatud alles siis, kui minimaalne äriseadustikus nõutud netovara nõue on taastatud.

2024. aasta plaanid.

Töomesilased24 OÜ oma tegevust aastal 2024 muuta ei planeeri, küll aga on planeeritud järgmised tegevused:

- jätkata kliendibaasi suurendamist ja suuremate objektide hinnapakumised on saanud positiivse vastuse;
- arendada töö stabiilsust ja kasvatada sellega ka püsiklientide arvu;
- pesumaja miinimumkulude säilitamine ja keskendumine käibe suurendamisele, et ettevõtte suudaks olla kasumlik;
- reklaamimine k.a. massiteabe vahendites, nt Facebookis jne;
- tööjõu värbamine;
- teenuse arendamine, et klientidele säiliks mugav teenindus ja vähene hinnatõus ei häiriks kliendi rahulolu.

MUUD VALDKONNAD.

TÖÖTAJAD JA JUHTKOND.

2023. aastal töötas OÜ-s Töomesilased24 Töölepingu alusel 5 töötajat ja VÕS lepingu alusel töötas 1.

Tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 39278 eurot.

OÜ Töomesilased juhatus on üheliikmeline ja juhatusele ei ole 2023. aastal tasusid välja makstud.

Dividendidena osanikele väljamakseid 2023. aastal tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 874	6 703	2
Nõuded ja ettemaksed	6 581	6 209	3
Varud	0	67	
Kokku käibevarad	17 455	12 979	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 454	6 266	5
Kokku põhivarad	4 454	6 266	
Kokku varad	21 909	19 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 415	12 300	6
Võlad ja ettemaksed	6 110	7 852	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	11 525	20 152	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 660	5 890	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 660	5 890	
Kokku kohustised	16 185	26 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	9 300	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 297	-1 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 221	-7 545	
Kokku omakapital	5 724	-6 797	
Kokku kohustised ja omakapital	21 909	19 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	81 000	76 591	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 773	-7 397	10
Mitmesugused tegevuskulud	-29 196	-32 966	11
Tööjõukulud	-39 278	-41 599	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 812	-1 812	5
Muud ärikulud	-248	-17	
Ärikasum (kahjum)	3 693	-7 200	
Intressikulud	-472	-345	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 221	-7 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 221	-7 545	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Töomesilased24 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Töomesilased24 kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded hinnatakse tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete all. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

MUUD NÕUDED

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused"

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide puhul, lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, siis kasutatakse kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vaja vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt (kahaneva jäägi meetod) lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast.

OÜ-s Töomesilased24 kasutatavad amortisatsiooni määrad on:

- ehitiste puhul kuni 10%;
- masinad ja seadmed 10-20%;
- muu materiaalne põhivara 20-50%.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Tulu varude müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Käibekulud kajastatakse 100% kuludes siis, kui kulutus on tehtud.

Ettemakstud kulud on bilansis üleval ettemaksetena ja kantakse kuluks kui kuluperiood on saabunud ja reaalne kulutus on toimunud.

Maksustamine

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena bilansis ja tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ Töomesilased24 käsitleb seotud osapooltena:

- 1) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- 2) punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskont SWED	6 467	1 326
Kassa	4 407	5 377
Kokku raha	10 874	6 703

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 581	6 581
Ostjatelt laekumata arved	6 581	6 581
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 581	6 581
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 209	6 209
Ostjatelt laekumata arved	6 209	6 209
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 209	6 209

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	801	647
Üksikisiku tulumaks	168	314
Sotsiaalmaks	506	705
Kohustuslik kogumispension	23	26
Töötuskindlustusmaksed	47	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 545	1 743

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 250	809	9 059
Akumuleeritud kulum	-550	-431	-981
Jääkmaksumus	7 700	378	8 078
Amortisatsioonikulu	-1 650	-162	-1 812
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 250	809	9 059
Akumuleeritud kulum	-2 200	-593	-2 793
Jääkmaksumus	6 050	216	6 266
Amortisatsioonikulu	-1 650	-162	-1 812
31.12.2023			
Soetusmaksumus	8 250	809	9 059
Akumuleeritud kulum	-3 850	-755	-4 605
Jääkmaksumus	4 400	54	4 454

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Bigbank AS liising	1 315	1 315				09.2026
Tagatiseta omanikulaen	4 100	4 100				
Lühiajalised laenud kokku	5 415	5 415				
Pikaajalised laenud						
Bigbank AS liising	4 660		4 660			09.2026
Pikaajalised laenud kokku	4 660		4 660			
Laenukohustised kokku	10 075	5 415	4 660			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Bigbank AS liising	1 400	1 400				09.2026
Tagatiseta omanikulaen	10 900	10 900				
Lühiajalised laenud kokku	12 300	12 300				
Pikaajalised laenud						
Bigbank AS liising	5 890		5 890		eur	09.2026
Pikaajalised laenud kokku	5 890		5 890			
Laenukohustised kokku	18 190	12 300	5 890			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	4 400	6 050
Kokku	4 400	6 050

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 960	1 960
Võlad töövõtjatele	2 605	2 605
Maksuvõlad	1 545	1 545
Kokku võlad ja ettemaksed	6 110	6 110
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 982	3 982
Võlad töövõtjatele	2 127	2 127
Maksuvõlad	1 743	1 743
Kokku võlad ja ettemaksed	7 852	7 852

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Seisuga 31.12.2023.a. on OÜ Töomesilased24 osanikke 3 ja osade nimiväärtused on 500 eurot; 500 eurot ja 1500 eurot.		

Majandusaastal tekkis ettevõttel kasum 3221 eurot ja ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2023.a. moodustab -6076 eurot.

2023. aastal loodi Täiendav reserv ja see loodi ainult kahjumi katmiseks.

Täiendavasse reservi tegi omanik Erko Tölpt sissemakse oma laenu arvelt 9300 euro suuruses summas.

Omakapital kokku seisuga 31.12.2023.a. moodustab 5724 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 000	76 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 000	76 591
Kokku müügitulu	81 000	76 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koristusteenus	45 757	45 751
Pesumaja	34 943	30 559
Muud	300	281
Kokku müügitulu	81 000	76 591

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	6 773	7 397
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 773	7 397

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	6 720	8 792
Mitmesugused bürookulud	3 672	3 039
Kommunaalkulud	9 683	11 373
Väikevahendid	755	985
Reklaamikulu	133	1 031
Kulud transpordivahendile	5 953	5 487
Muud	2 280	2 259
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 196	32 966

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 450	31 113
Sotsiaalmaksud	9 828	10 486
Kokku tööjõukulud	39 278	41 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	472	345
Kokku intressikulud	472	345

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 100	10 900
Kokku laenukohustised	4 100	10 900

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 400	1 500	10 900
Kokku laenukohustised	12 400	1 500	10 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 900	2 500	9 300	4 100
Kokku laenukohustised	10 900	2 500	9 300	4 100

2023. aastal on tehtud sissemakse Täiendavasse Reservi omaniku laenu arvelt summas 9300 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2024

Töomesilased24 OÜ (registrikood: 14701924) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKO TÖLPT	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 221
Kokku	-6 076
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 076
Kokku	-6 076

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	45757	56.49%	Jah
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	34942	43.14%	Ei