

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TOOVAL INVEST OÜ

registrikood: 14796474

tänav a nimi, Kanarbiku põik

maja number: 1

küla: Soinaste küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61709

telefon: +372 5110710

e-posti aadress: toovalinvest@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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tooval Invest OÜ asutati 4. septembril 2019 ning tegeleb ehitusteenuse pakkumisega Soome ja Eesti klientidele.

2023. majandusaasta müügitulu oli 483 347 eurot (2022. majandusaastal oli see 248 848 eurot). Aruandeaasta kahjum oli 1 690 eurot (2022. majandusaastal oli Tooval Invest OÜ kasum 2 117 eurot).

Ettevõttes oli keskmiselt 4 töötajat, sh juhatuse liige. Tööjõukulud kokku olid 159 088 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis sama tegevusega jätkata.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta	2023	2022	Arvutamise meetodika
Puhasrentaablus (%)	-0,35	0,85	puhaskasum/müügitulu*100
Likviidsuskordaja	0,81	0,84	(Käibevara - varud - ettemaksed) / lühiajalised kohustised
Varade käibekordaja	8,14	5,72	müügitulu/koguvara
Võlakordaja	0,91	0,84	kohustised/koguvara
ROA (%)	-2,85	4,87	puhaskasum/koguvara*100
ROE (%)	-31,13	29,75	puhaskasum/omakapital*100
EBITDA (TUH eur)	4,73	5,31	ärikasum + amortisatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 949	20 817	2
Nõuded ja ettemaksed	16 999	16 517	3
Varud	36	0	
Kokku käibevarad	37 984	37 334	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 375	6 158	5
Kokku põhivarad	21 375	6 158	
Kokku varad	59 359	43 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	137	127	
Võlad ja ettemaksed	38 795	36 248	6
Kokku lühiajalised kohustised	38 932	36 375	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	0	
Kokku kohustised	53 932	36 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 617	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 690	2 117	
Kokku omakapital	5 427	7 117	
Kokku kohustised ja omakapital	59 359	43 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	483 347	248 848	9
Muud äritulud	6 563	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 670	-55 745	10
Mitmesugused tegevuskulud	-157 859	-100 930	11
Tööjõukulud	-159 088	-85 326	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 782	-3 196	5
Muud ärikulud	-4 528	-1 535	
Ärikasum (kahjum)	-1 017	2 116	
Intressikulud	-679	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 690	2 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 690	2 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TOOVAL INVEST OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS), mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

EFS-i põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

TOOVAL INVEST OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuse alused:

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Keskised amortisatsiooni normid bilansirühmade lõikes:

masinad ja seadmed 10 - 40 %

muu inventar 20 - 40%

maad ei amortiseerita

Tulud

Tulu kajastamine:

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides.

Kulud on kajastatud samas perioodis, milles on kajastatud nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

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.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	20 949	20 817
Kokku raha	20 949	20 817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 568	10 568	
Ostjatelt laekumata arved	10 568	10 568	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 294	2 294	4
Ettemaksed	4 137	4 137	
Tulevaste perioodide kulud	2 978	2 978	
Muud makstud ettemaksed	1 159	1 159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 999	16 999	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 728	9 728	
Ostjatelt laekumata arved	9 728	9 728	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 793	2 793	4
Ettemaksed	3 996	3 996	
Tulevaste perioodide kulud	2 837	2 837	
Muud makstud ettemaksed	1 159	1 159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 517	16 517	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 294		2 793	
Üksikisiku tulumaks		170		876
Erisoodustuse tulumaks		409		7
Sotsiaalmaks		2 075		5 009
Kohustuslik kogumispension		112		166
Töötuskindlustusmaksed		135		364
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 294	2 901	2 793	6 422

Käibemaksu ettemaks sisaldab ettemaksu Soomes ja Eestis.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	15 312		4 718	20 030	20 030
Akumuleeritud kulum	-7 244		-4 718	-11 962	-11 962
Jääkmaksumus	8 068		0	8 068	8 068
Ostud ja parendused		1 286		1 286	1 286
Amortisatsioonikulu	-3 062	-134		-3 196	-3 196
31.12.2022					
Soetusmaksumus	15 312	1 286	4 718	21 316	21 316
Akumuleeritud kulum	-10 306	-134	-4 718	-15 158	-15 158
Jääkmaksumus	5 006	1 152	0	6 158	6 158
Ostud ja parendused	20 000	2 047	1 139	23 186	23 186
Amortisatsioonikulu	-5 141	-470	-171	-5 782	-5 782
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 187			-2 187	-2 187
31.12.2023					
Soetusmaksumus	25 006	3 333	1 139	29 478	29 478
Akumuleeritud kulum	-7 328	-604	-171	-8 103	-8 103
Jääkmaksumus	17 678	2 729	968	21 375	21 375

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	8 750	
Transpordivahendid	8 750	
Kokku	8 750	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 864	3 864	
Võlad töövõtjatele	28 340	28 340	
Maksuvõlad	2 901	2 901	4
Muud võlad	3 690	3 690	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 795	38 795	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 417	23 417	
Võlad töövõtjatele	6 208	6 208	
Maksuvõlad	6 422	6 422	4
Muud võlad	201	201	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 248	36 248	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 342	4 606
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	585	11
Kokku tingimuslikud kohustised	2 927	4 617

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
TOOVAL INVEST OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	445 167	248 848
Eesti	38 180	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	483 347	248 848
Kokku müügitulu	483 347	248 848
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenuse müük	446 845	248 593
Ehituskauba müük	36 502	255
Kokku müügitulu	483 347	248 848

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	58 280	19 817
Transpordikulud	6 152	0
Üür ja rent	92 314	26 618
Muud	6 924	9 310
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	163 670	55 745

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	26 946	27 892
Mitmesugused bürookulud	8 501	7 033
Lähetuskulud	44 870	41 741
Koolituskulud	200	2 300
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 354	126
Autodega seotud kulud	60 139	14 697
Muud	15 849	7 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	157 859	100 930

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	127 193	64 768
Sotsiaalmaksud	18 094	20 558
Pensionikulu	13 801	0
Kokku tööjõukulud	159 088	85 326
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Tööjõukulud sisaldavad kulusid Soome ja Eesti töötasudelt.

Lisa 13 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	137	127
Kokku laenukohustised	137	127

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022			
Kokku laenukohustised	127			
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	127	1 080	1 090	137
Kokku laenukohustised	127	1 080	1 090	137

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 804	8 600
Kokku ostetud	30 804	8 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 667	26 809

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2024

TOOVAL INVEST OÜ (registrikood: 14796474) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDIS TOOTS	Juhatuse liige	26.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 690
Kokku	2 927
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 927
Kokku	2 927

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 690
Kokku	2 927
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 927
Kokku	2 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	483347	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110710
E-posti aadress	toovalinvest@gmail.com