

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Colibri Ehitus OÜ

registrikood: 14832425

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Vabaduse pst 174b

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 53001303

e-posti aadress: colibriehitus@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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Colibri Ehitus OÜ tegeles 2023.a. ehitustööde pakkumisega. 2023.aastal moodustas OÜ Colibri Ehitus müügitulu 612 742 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2023.aastal oli 5 töötajat ja nende töötasu on 72 410 eurot. OÜ Colibri Ehitus juhatus koosneb ühest liikmest. Ühelegi juhatuse liikmele 2023.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2023.aasta	2022.aasta
Müügitulu kasv	-6,3%	54%
Puhaskasumi kasv	-43%	13%
Puhasrentaablus	4,3%	9,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,19	1,5
ROE	10,5	5,3

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2023.\text{aasta müügitulu} - 2022.\text{aasta müügitulu}) / 2022.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2023.\text{aasta puhaskasum} - 2022.\text{aasta puhaskasum}) / 2022.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2024. aastal loodetakse saavutada kuni 5 %-line müügitulu juurde

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 384	12 677
Nõuded ja ettemaksed	90 617	82 990
Kokku käibevarad	105 001	95 667
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	34 406	33 653
Kokku põhivarad	34 406	33 653
Kokku varad	139 407	129 320
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 991	12 395
Võlad ja ettemaksed	17 882	35 271
Kokku lühiajalised kohustised	32 873	47 666
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 899	7 875
Kokku pikaajalised kohustised	3 899	7 875
Kokku kohustised	36 772	55 541
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 779	27 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 356	46 561
Kokku omakapital	102 635	73 779
Kokku kohustised ja omakapital	139 407	129 320

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	612 742	653 969
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-442 114	-397 891
Mitmesugused tegevuskulud	-68 204	-87 323
Tööjõukulud	-72 410	-119 271
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 658	-2 923
Ärikasum (kahjum)	26 356	46 561
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 356	46 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 356	46 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Colibri Ehitus OÜ 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi järgi. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse käesoleva raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

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);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja muud seadmed	5

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2022.a 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
raha kassas ja pangas	14 384	12 677
Kokku raha	14 384	12 677

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	47 177	69 920
arved on tasutud		
Kokku nõuded ostjate vastu	47 177	69 920

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	837	4 262
Üksikisiku tulumaks	93	1 824
Sotsiaalmaks	1 157	3 471
Kohustuslik kogumispension	44	38
Töötuskindlustusmaksed	85	253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 216	9 848

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	29 312	29 312
Akumuleeritud kulum	-2 735	-2 735
Jääkmaksumus	26 577	26 577
Ostud ja parendused	9 999	9 999
Amortisatsioonikulu	-2 923	-2 923
31.12.2022		
Soetusmaksumus	39 311	39 311
Akumuleeritud kulum	-5 658	-5 658
Jääkmaksumus	33 653	33 653
Ostud ja parendused	4 411	4 411
Amortisatsioonikulu	-3 658	-3 658
31.12.2023		
Soetusmaksumus	43 722	43 722
Akumuleeritud kulum	-9 316	-9 316
Jääkmaksumus	34 406	34 406

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
võlad on tasutud	12 352	16 935
Kokku võlad tarnijatele	12 352	16 935

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 313	8 488
võlad on tasutud		
Kokku võlad töövõtjatele	3 313	8 488

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	54 118	89 142
Sotsiaalmaksud	18 292	30 130
Kokku tööjõukulud	72 410	119 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
soodustusi ei olnud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Colibri Ehitus OÜ (registrikood: 14832425) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN POTEBENKO	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 356
Kokku	100 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 135
Kokku	100 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	612742	100.00%	Jah