

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TR Sowilo OÜ

registrikood: 16452603

postiaadress: Tartu maakond, Elva vald, Elva linn, Õuna tn 1-14

postisihthnumber: 61504

e-posti aadress: raiko@akrgrupp.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Üldhalduskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2024 a. kavas jätkata sama tegevusega, võimalusel laiendada tootmisvõimsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 784	18 014
Nõuded ja ettemaksed	3 978	1 052
Kokku käibevarad	40 762	19 066
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 502	4 252
Kokku põhivarad	3 502	4 252
Kokku varad	44 264	23 318
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	722	348
Kokku lühiajalised kohustised	722	348
Kokku kohustised	722	348
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	390	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 470	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 182	20 470
Kokku omakapital	43 542	22 970
Kokku kohustised ja omakapital	44 264	23 318

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	02.03.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	59 014	52 573
Brutokasum (-kahjum)	59 014	52 573
Üldhalduskulud	-38 829	-32 076
Muud ärikulud	-3	-27
Ärikasum (kahjum)	20 182	20 470
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 182	20 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 182	20 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TR Sowilo 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 390 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 390 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad/seaded	5

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikust elueast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2021 kehtis maksumäär 20/80 ning kuni 31.12.2022 kehtis maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	36 784	18 014

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 869	3 869
Ostjatelt laekumata arved	3 869	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 978	3 978
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 052	1 052
Ostjatelt laekumata arved	1 052	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 052	1 052

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	109	0
Üksikisiku tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	109	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
02.03.2022		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-750	-750
Jääkmaksumus	4 252	4 252
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-750	-750
Jääkmaksumus	4 252	4 252
Amortisatsioonikulu	-750	-750
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 002	5 002
Akumuleeritud kulum	-1 500	-1 500
Jääkmaksumus	3 502	3 502

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	722	722
Kokku võlad ja ettemaksed	722	722
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	348	348
Kokku võlad ja ettemaksed	348	348

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	02.03.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	59 014	52 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 014	52 573
Kokku müügitulu	59 014	52 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	59 014	52 573

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	02.03.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	3 483	3 919
Transpordikulud	265	63
Mitmesugused bürookulud	2 992	1 800
Tööjõukulud	31 312	25 524
Amortisatsioonikulud	750	750
Muud	27	20
Kokku üldhalduskulud	38 829	32 076

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	02.03.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	23 309	18 915
Sotsiaalmaksud	7 723	6 362
Pensionikulu	280	247
Kokku tööjõukulud	31 312	25 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	02.03.2022 - 31.12.2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	27
Kokku muud ärikulud	3	27

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

TR Sowilo OÜ (registrikood: 16452603) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO LÄÄTS	Juhatuse liige	30.06.2024
TATJANA LÄÄTS	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 182
Kokku	40 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	59014	100.00%	Jah