

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: GRAFO OÜ

registrikood: 11181001

postiaadress: Rapla maakond, Kohila vald, Rootsi küla, Astri

postisihthnumber: 79815

telefon: +372 53407471

e-posti aadress: grafooy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing GRAFO tegevuse eesmärk on pakkuda klientidele laadimis-, veo-, transpordi-, planeerimis- ja kaeveteenust. Osaühingu tööd korraldab juhatuse liige.

Aruandeaastal pakuti teenust 2 multilifti, 1 kopp-laaduri ja 1 bobcat laaduriga.

Tulud, kulud ja kasum

2024.aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 40 728 eurot.

Müügitulu koosnes müügist Eestis ning osaühingu kahjumiks kujunes 29 124 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2024	2023
Müügitulu	40 728	78 231
Tulu kasv	-47,9%	19,7%
<i>(müügitulu 2024-müügitulu 2023)/müügitulu 2023*100</i>		
Brutokasumi määr	-67,2%	16,6%
<i>ärikasum/müügitulu*100</i>		
Puhaskasum/-kahju	-29 124	11 042
Kasumi kasv	-363,7%	-49,0%
<i>(puhaskasum 2024-puhaskasum 2023)/puhaskasum 2023*100</i>		
Puhasrentaablus	-71,5%	14,1%
<i>puhaskasum/müügitulu*100</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	3,1
<i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>		
ROA	-28,0%	8,2%
<i>puhaskasum/varad*100</i>		
ROE	-54,7%	30,4%
<i>puhaskasum/omakapital*100</i>		

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2024.aastal juhatuse liikme tasu 600 eurot.

Töötajaid oli üks ja ettevõtte tööjõukulud olid 13 964 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ GRAFO järgmise majandusaasta eesmärk on jätkata planeerimis- ja kaevetöödega ning eestisiseste vedudega sama kvaliteediga ja loodetavalt suuremas mahus.

Grigori Dementjev

juhatuse liige

30.03.2025

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 129	20 667	
Nõuded ja ettemaksed	2 328	5 542	2
Kokku käibevarad	7 457	26 209	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	96 619	108 609	4
Kokku põhivarad	96 619	108 609	
Kokku varad	104 076	134 818	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 146	4 955	5
Võlad ja ettemaksed	7 190	3 394	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 336	8 349	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 532	44 137	5
Kokku pikaajalised kohustised	38 532	44 137	
Kokku kohustised	50 868	52 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 114	5 114	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 962	65 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 124	11 043	
Kokku omakapital	53 208	82 332	
Kokku kohustised ja omakapital	104 076	134 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	40 728	78 231	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 442	-32 414	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 694	-6 154	9
Tööjõukulud	-13 964	-12 648	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 990	-14 009	4
Ärikasum (kahjum)	-27 362	13 006	
Intressikulud	-1 762	-1 963	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 124	11 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 124	11 043	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu GRAFO 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti finantsaruandluse standardiga ja tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ GRAFO kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud

kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne annab raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist ja -tulemustest asjakohast ning tõepärase informatsiooni.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lävenditena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes

kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimis tegevusest tulenevaid rahavoogusid

kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja ning edaspidine arvestus toimub bilansiväliselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad

rendimaksud jagatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Võlgnevus töövõtjatele sisaldab detsembrikuu töötasusid.

Töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks ning kinnipeetud maksud on kajastatud bilansis maksuvõlgades ja muude võlgade all.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 2019-2024 aastal oli võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära sai kasutada dividendimaksele, mis ulatusid kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis maksustati 20/80 maksumääraga. Alates 01.01.2025 on dividendide maksumääraks 22/78 väljamakstavalt dividendide netosummalt.

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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2024 ja aruande lõpetamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 295	1 295	
Ostjatelt laekumata arved	1 295	1 295	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97	3
Ettemaksed	936	936	
Tulevaste perioodide kulud	936	936	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 328	2 328	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 624	4 624	
Ostjatelt laekumata arved	4 624	4 624	
Nõuded seotud osapoolte vastu	325	325	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	590	590	
Tulevaste perioodide kulud	590	590	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 542	5 542	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	94			890
Üksikisiku tulumaks		37		24
Sotsiaalmaks		287		264
Kohustuslik kogumispension		17		16
Töötuskindlustusmaksed		20		17
Ettemaksukonto jääk	3		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	361	3	1 211

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	198 961	198 961
Akumuleeritud kulum	-83 843	-83 843
Jääkmaksumus	115 118	115 118
Ostud ja parendused	7 500	7 500
Muud ostud ja parendused	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-14 009	-14 009
31.12.2023		
Soetusmaksumus	206 461	206 461
Akumuleeritud kulum	-97 852	-97 852
Jääkmaksumus	108 609	108 609
Amortisatsioonikulu	-11 990	-11 990
31.12.2024		
Soetusmaksumus	206 461	206 461
Akumuleeritud kulum	-109 842	-109 842
Jääkmaksumus	96 619	96 619

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	5 146	5 146			Fikseeritud 3,78%	EUR	05.09.2027
Lühiajalised laenud kokku	5 146	5 146					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	38 532	0	38 532		Fikseeritud 3,78%	EUR	05.09.2027
Pikaajalised laenud kokku	38 532	0	38 532				
Laenukohustised kokku	43 678	5 146	38 532				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	4 955	4 955			Fikseeritud 3,78%	EUR	05.09.2027
Lühiajalised laenud kokku	4 955	4 955					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	44 137	0	44 137		Fikseeritud 3,78%	EUR	05.09.2027
Pikaajalised laenud kokku	44 137	0	44 137				
Laenukohustised kokku	49 092	4 955	44 137				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 832	2 832	
Võlad töövõtjatele	826	826	
Võlad seotud osapooltele	2 833	2 833	11
Maksuvõlad	361	361	3
Muud võlad	338	338	
Muud viitvõlad	338	338	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 190	7 190	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 286	1 286	
Võlad töövõtjatele	670	670	
Maksuvõlad	1 211	1 211	3
Muud võlad	227	227	
Muud viitvõlad	227	227	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 394	3 394	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 728	78 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 728	78 231
Kokku müügitulu	40 728	78 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tõsteseadme rentimine koos operaatoriga	24 188	49 098
Kaubavedu maanteel	16 540	29 133
Kokku müügitulu	40 728	78 231

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 267	2 652
Energia	13 501	17 949
Kütus	13 501	17 949
Alltöövõtutööd	850	4 151
Üür ja rent	330	0
Teemaks	1 620	1 220
Masinate hooldus, remont, varuosad	14 874	5 707
Muud	0	735
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 442	32 414

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	2 502	2 475
Riiklikud ja kohalikud maksud	60	10
Kindlustused	2 395	2 280
Muud	1 737	1 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 694	6 154

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	10 440	9 494
Sotsiaalmaksud	3 524	3 154
Kokku tööjõukulud	13 964	12 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	325	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	325	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 833	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 833	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	600	3 065

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2025

GRAFO OÜ (registrikood: 11181001) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Grigori Dementjev	Juhatuse liige	12.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 124
Kokku	47 838
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 838
Kokku	47 838

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute püstitamine ja demonteerimine, ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43991	EMTAK 2025	24188	59.39%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	16540	40.61%	Ei