

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ TOR-REM

registrikood: 12598391

tänava/talu nimi, Sepa

maja ja korteri number:

küla: Levala küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44402

telefon: +372 5036472

e-posti aadress: gristella@hotmail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ TOR-REM alustas oma tegevust 14.01.2014. a. Põhitegevusalaks on veetorustiku- ja sanitaarseadmete paigaldamine.

2017. a müügitulu oli summas 45542 eurot.

Ettevõtte investeeris põhivarasse summas 6607 eurot.

2017. a soetas ettevõtte kaubiku (kasutusrent).

Töötajate keskmine arv 2017. a oli 2. Töötajate töötasude kogusumma oli 12873 eurot.

Ettevõtte juhatus on 2-liikmeline ja juhatuse liikmetele juhatuse liikmetasu ei makstud.

OÜ TOR-REM olulisemad suhtarvud olid:	31.12.2017. a	31.12.2016. a
Puhasrentaablus (puhaskasum/ müügitulu) %	8%	4%
Maksevõime üldine tase (käibevara/ lühiajalised kohustused)	1,43	1,34
Võlakordaja (kohustused/ kohustused ja omakapital)	0,46	0,55

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 163	4 482	
Nõuded ja ettemaksed	4 186	2 549	2
Kokku käibevarad	8 349	7 031	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 221	2 562	4
Kokku põhivarad	4 221	2 562	
Kokku varad	12 570	9 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 834	5 295	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 834	5 295	
Kokku kohustised	5 834	5 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 986	1 548	
Kokku omakapital	6 736	4 298	
Kokku kohustised ja omakapital	12 570	9 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	45 542	38 201	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 463	-15 421	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 621	-5 327	
Tööjõukulud	-16 579	-15 122	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 400	-564	
Ärikasum (kahjum)	4 479	1 767	
Intressikulud	-106	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 373	1 767	
Tulumaks	-387	-219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 986	1 548	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 479	1 767
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 400	564
Kokku korrigeerimised	1 400	564
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 638	-1 114
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	539	1 982
Makstud intressid	-106	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-219	0
Muud rahavood äritegevusest	-168	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 287	3 199
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 058	-1 937
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 058	-1 937
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 548	-876
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-219
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 548	-1 095
Kokku rahavood	-319	167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 482	4 315
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-319	167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 163	4 482

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500		1 126	3 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 548	1 548
Väljakuulutatud dividendid			-876	-876
Muutused reservides			-250	-250
Muud muutused omakapitalis		250		250
31.12.2016	2 500	250	1 548	4 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 986	3 986
Väljakuulutatud dividendid			-1 548	-1 548
31.12.2017	2 500	250	3 986	6 736

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TOR-REM 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustab rahandusministri määrus 105.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 eurot

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	932	932
Ostjatelt laekumata arved	932	932
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 068	1 068
Ettemaksed	2 186	2 186
Tulevaste perioodide kulud	2 186	2 186
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 186	4 186
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 549	2 549
Ostjatelt laekumata arved	2 549	2 549
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 549	2 549

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		387	219
Käibemaks		194	263
Üksikisiku tulumaks		150	192
Sotsiaalmaks		706	568
Kohustuslik kogumispension		43	34
Töötuskindlustusmaksed		51	41
Ettemaksukonto jääk	1 068		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 068	1 531	1 317

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	322	322	1 361	1 683
Akumuleeritud kulum	-134	-134	-360	-494
Jääkmaksumus	188	188	1 001	1 189
Ostud ja parendused	116	116	1 821	1 937
Amortisatsioonikulu	-120	-120	-444	-564
31.12.2016				
Soetusmaksumus	438	438	3 182	3 620
Akumuleeritud kulum	-254	-254	-804	-1 058
Jääkmaksumus	184	184	2 378	2 562
Ostud ja parendused	730	730	2 328	3 058
Amortisatsioonikulu	-232	-232	-1 167	-1 399
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 097	1 097	5 510	6 607
Akumuleeritud kulum	-415	-415	-1 971	-2 386
Jääkmaksumus	682	682	3 539	4 221

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 018	1 018
Võlad töövõtjatele	3 285	3 285
Maksuvõlad	1 531	1 531
Kokku võlad ja ettemaksed	5 834	5 834
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	328	328
Võlad töövõtjatele	3 650	3 650
Maksuvõlad	1 317	1 317
Kokku võlad ja ettemaksed	5 295	5 295

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 542	38 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 542	38 201
Kokku müügitulu	45 542	38 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
keskkonnatehnika-lukksepa tööd	45 426	38 018
raamatupidamisteenus	116	183
Kokku müügitulu	45 542	38 201

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	16 463	15 421
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 463	15 421

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 228	11 634
Sotsiaalmaksud	4 351	3 488
Kokku tööjõukulud	16 579	15 122
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 873	10 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

OÜ TOR-REM (registrikood: 12598391) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRISTEL SUURMETS	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 986
Kokku	3 986
Jaotamine	
Dividendideks	3 986
Kokku	3 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	45426	99.75%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	116	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gristel Suurmets	47204195228	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Janek Tiitsu	37006045212	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036472
E-posti aadress	gristella@hotmail.ee