

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tõsta OÜ

registrikood: 14499240

tänava/talu nimi, Kõõmnemäe

maja ja korteri number:

küla: Mõndavere küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45222

telefon: +372 57876745

e-posti aadress: tosta@tosta.ee

veebilehe aadress: www.tosta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Tõsta OÜ alustas tegevust 31.05.2018. Põhitegevusalaks on ettevõtte ehitusmasinate ja tõsteseadmete rentimine (kasutusrent).

Majanduskeskkond ja äritegevus

Tõsta OÜ äritegevust mõjutab enim Eesti tõsteseadmete rendi turg.

Oleme oma tegevuse suunanud enim ehitussektorisse aga ka kaubandusse, tööstusesse aiandusse ja muudesse valdkondadesse kus vajatakse tõsteseadmeid.

Kogu Eesti turul on olnud 2020a. tõsteseadmete rendil jätkuv kasvutrend .

Tõsta OÜ äritegevuse positiivseks mõjutajaks 2020. aastal oli käibe kasv 29% .

Vaatamata käibekasvule ei suutnud ettevõtte kasumis püsida, peamiselt oli see tingitud tõsteseadmete rendi tihedast konkurentsist, mis tingis rendihindade langetamist. Ka ilmnas eelnevatest perioodidest prognoosimatuid kulusid ebatõenäoliselt laekuvate arvete näol mis tuli kuluks kanda 2020.aastal.

Geograafiliselt jagunes müük järgmiselt: 99% Eesti ja 1% oli müük EU riikidesse.

Ettevõtte bilansimaht 2020 a. lõpus oli 1,062 miljonit eurot. Sama näitaja 2019. aasta lõpus oli 874 tuhat eurot. bilansimaht tõusis seega 21%.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (tuh. €)	1680	1304
Käibe kasv (-langus)	29%	743%
Puhasrentaablus	-0,2 %	1%
Omakapitali suhe	0,002	0,006

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100*

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Omakapitali suhe = omakapital / bilansimaht

Investeeringud

Tõsta investeeris 2020. aastal materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 382 tuhat eurot (2019 a. vastavalt 765 tuhat eurot) sellega ettevõtte investeeringute maht vähenes eelmise aastaga võrreldes 50%.

Personal ja töötasu

2020. aastal oli keskmine töötajate arv 16 töötajat (2019 oli 11 töötajat). Kulutused tööjõule olid 2020 a. 466096 tuhat eurot (2019.a. 327570 tuhat eurot). Võrreldes 2019. aastaga suurenes töötajate arv 45%, ning tööjõukulud suurenesid 42%.

Omanikud, nõukogu ja juhatus

Tõsta juhataja ja juhtkonna liige on Remo Jõeorg

Tõsta OÜ omanikuks Roberts Buthas Leedu LV kodanik .

2021. aasta

2021 prognoosime käibekasvu 30%.

Ettevõtte eesmärgiks käesoleval majandusaastal on käibekasvu tõstmine kasumlikkuse saavutamise, mille eelduseks on vajalike protsesside tõhustamine ja kuluefektiivne juhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 637	34 446	
Nõuded ja ettemaksed	176 208	145 351	2
Varud	0	986	
Kokku käibevarad	191 845	180 783	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	871 108	693 380	3
Kokku põhivarad	871 108	693 380	
Kokku varad	1 062 953	874 163	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	261 246	95 189	4
Võlad ja ettemaksed	134 018	265 350	5
Kokku lühiajalised kohustised	395 264	360 539	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	665 189	508 603	4
Kokku pikaajalised kohustised	665 189	508 603	
Kokku kohustised	1 060 453	869 142	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 521	-12 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 521	14 873	
Kokku omakapital	2 500	5 021	
Kokku kohustised ja omakapital	1 062 953	874 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 680 479	1 304 252	6
Muud äritulud	702	61	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 847	-69 816	
Mitmesugused tegevuskulud	-888 725	-757 495	
Tööjõukulud	-466 096	-327 570	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-192 202	-129 579	3
Muud ärikulud	-5 865	-2 693	
Ärikasum (kahjum)	2 446	17 160	
Intressitulud	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 967	-2 288	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 521	14 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 521	14 873	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõsta OÜ 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on finantsaruandluse standarditest lähtuv aruanne mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Lähtudes Raamatupidamise seaduse §-le 3 vastab ettevõtte väikeettevõtja kriteeriumile ning esitab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Koostatud majandusaasta aruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot ettevõtte finantsseisundi ja tulemuste kohta.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskonto ja sularaha kassa jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Lootusetud nõuded on bilansist väljakantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalne põhivara võetakse arvele kasutusse võtmisele järgneval kuul tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Amortisatsioonimäärad on järgnevad:

Masinad ja seadmed 20%

Muu materiaalne põhivara 20-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 380

Rendid

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

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara kohustusena .

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast ning kui ettevõtte pole tingimusteta kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tõsta OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

- a) omanik
- b) tegevjuhtkond
- c) eelpool nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	160 202	160 202
Ostjatelt laekumata arved	160 202	160 202
Muud nõuded	553	553
Viitlaekumised	553	553
Ettemaksed	15 453	15 453
Tulevaste perioodide kulud	15 453	15 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 208	176 208
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	138 557	138 557
Ostjatelt laekumata arved	138 557	138 557
Muud nõuded	352	352
Ettemaksed	6 442	6 442
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 351	145 351

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	58 900	1 480	60 380	60 380
Akumuleeritud kulum	-2 357	-172	-2 529	-2 529
Jääkmaksumus	56 543	1 308	57 851	57 851
Ostud ja parendused	726 658	38 449	765 107	765 107
Amortisatsioonikulu	-126 850	-2 728	-129 578	-129 578
31.12.2019				
Soetusmaksumus	785 558	39 929	825 487	825 487
Akumuleeritud kulum	-129 207	-2 900	-132 107	-132 107
Jääkmaksumus	656 351	37 029	693 380	693 380
Ostud ja parendused	361 532	20 056	381 588	381 588
Amortisatsioonikulu	-181 139	-11 063	-192 202	-192 202
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 658		-11 658	-11 658
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 135 432	59 985	1 195 417	1 195 417
Akumuleeritud kulum	-310 346	-13 963	-324 309	-324 309
Jääkmaksumus	825 086	46 022	871 108	871 108

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	8 035	
Transpordivahendid	8 035	
Kokku	8 035	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	513 167	151 246	361 921				
Muud laenukohustised							
RG Consulting UAB	413 268	110 000	303 268		6%	EUR	31.12.2022
Muud laenukohustised kokku	413 268	110 000	303 268				
Laenukohustised kokku	926 435	261 246	665 189				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	0	0					
Kapitalirendikohustised kokku	603 792	95 189	508 603				
Laenukohustised kokku	603 792	95 189	508 603				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 982	24 982
Võlad töövõtjatele	24 210	24 210
Maksuvõlad	84 218	84 218
Saadud ettemaksed	608	608
Muud saadud ettemaksed	608	608
Kokku võlad ja ettemaksed	134 018	134 018

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	198 053	198 053
Võlad töövõtjatele	19 758	19 758
Maksuvõlad	44 932	44 932
Muud võlad	60	60
Saadud ettemaksed	2 547	2 547
Kokku võlad ja ettemaksed	265 350	265 350

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 670 091	1 284 310
Austria	0	17 937
Leedu	8 597	860
Läti	1 791	1 145
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 680 479	1 304 252
Kokku müügitulu	1 680 479	1 304 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	1 680 479	1 304 252
Kokku müügitulu	1 680 479	1 304 252

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	349 910	245 099
Sotsiaalmaksud	116 186	82 472
Kokku tööjõukulud	466 096	327 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	413 268	0	180 785

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev -kõrgema juhtkond	413 268	0	0	6%	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	605 533	5 375	512 139	2 287

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 807	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	47 940	60 341

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Bilansipäeval ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevarasid, mis ohustab ettevõtte likviidsust ja tegevuse jätkuvust. Ettevõtte prognoosib 2021. aastaks 30%- list käibe kasvu ja seeläbi ka olulist finantsseisu paranemist. Samuti on kohustustes võlgasid omanikule, mida omanik likviidsusprobleemide korral koheselt sisse ei nõua.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Tõsta OÜ (registrikood: 14499240) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REMO JÕEORG	Juhatuse liige	28.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tõsta OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Tõsta OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

1. Tõsta OÜ bilansis seisuga 31.12.2020 on kapitalirendikohustused näidatud tegelikest väikematenas summas 40 199 eurot. Samuti on näidatud samas summas väikematenas selleks seisuks kumuleerunud intressikulud.
2. Tõsta OÜ ei ole näidanud bilansis puhkusetasude kohustust, mis seisuga 31.12.2020 on summas 19 827 eurot.
3. Eeltoodud kajastamata kohustusi õigesti näidates oleks ettevõtte omakapital negatiivne. Lisaks ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevarasid summas 203 419 eurot. Need asjaolud ohustavad ettevõtte tegevuse jätkuvust. Ettevõtte plaanid tegevuse jätkuvuse tagamiseks on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 9.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Tõsta OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Tõsta OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anneli Marjapuu

Vandeaudiitori number 510

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Tõsta OÜ (registrikood: 14499240) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI MARJAPUU	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 521
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1680479	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roberts Budahs	11.12.1976	Leedu	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57876745
E-posti aadress	tosta@tosta.ee
Veebilehe aadress	www.tosta.ee