

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Bestorkate Tartu

registrikood: 10436553

tänavatalu nimi, Tööstuse tee 3, Tõrvandi alevik
maja ja korteri number:

linn:

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61715

telefon: +372 7471362

faks:

e-posti aadress: kersti@bestorkatetartu.ee

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ BESTORKATE TARTU alustas tegevust 01.05.1998. Ettevõtte põhitegevusaladeks on katuse- ja fassaaditööd ning katusematerjalide hulgimüük. OÜ Bestorkate Tartu 2021. aasta kogukäive oli 1584150 eurot.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	ühik	valem	2021	2020
Maksevõime kordaja	kordades	(käibevarad-varud) / lühiajalised kohustused	1,24	1,5
Puhasrentaabilus	%	puhaskasum / müügitulu * 100	1,04	5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	käibevara / lühiajalised kohustused	1,31	1,7
ROA	%	puhaskasum / varad kokku * 100	1,61	7,03
ROE	%	puhaskasum / omakapital kokku * 100	4,18	12,33

OÜ Bestorkate Tartu juhatuse koosseis koosneb kahest liikmest. 2021.aastal juhatuse liikmetele liikmeks oleku tasu ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 13 ning nende arvestuslike töötasude kogusumma oli 256645 eurot. Katuse- ja fassaaditööde ning kaupade hulgimüügi käibeks on 2022. aastal planeeritud 1 500 000 eurot. 2022.a. on OÜ Bestorkate Tartu tegevusvaldkonnaks katuse- ja fassaaditööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 258	36 769	
Nõuded ja ettemaksed	693 221	389 967	2
Varud	40 042	23 944	3
Kokku käibevarad	745 521	450 680	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	276 872	211 755	5
Kokku põhivarad	276 872	211 755	
Kokku varad	1 022 393	662 435	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	564 260	263 347	6
Eraldised	3 030	3 030	
Kokku lühiajalised kohustised	567 290	266 377	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 256	18 691	6
Kokku pikaajalised kohustised	61 256	18 691	
Kokku kohustised	628 546	285 068	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 111	310 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 480	46 537	
Kokku omakapital	393 847	377 367	
Kokku kohustised ja omakapital	1 022 393	662 435	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 584 150	932 986	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 099 944	-594 622	11
Mitmesugused tegevuskulud	-98 164	-34 336	12
Tööjõukulud	-344 720	-253 529	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 550	-3 902	
Muud ärikulud	-292	-60	
Ärikasum (kahjum)	16 480	46 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 480	46 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 480	46 537	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bestorkate Tartu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tekkepõhiselt. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumiseperioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes onärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Raamatupidamises kasutatavad amortisatsioonimäärad on järgmised:

masinad ja seadmed 40% aastas

muu inventar 40% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastad
Muu inventar	3 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse töönaoli tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Bestorkate Tartu olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	211 834	211 834
Ostjatelt laekumata arved	211 834	211 834
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	511	511
Laenunõuded	127 823	127 823
Muud nõuded	326 587	326 587
Intressinõuded	39 379	39 379
Viitlaekumised	287 208	287 208
Ettemaksed	26 466	26 466
Tulevaste perioodide kulud	13 466	13 466
Muud makstud ettemaksed	13 000	13 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	693 221	693 221
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	187 432	187 432
Ostjatelt laekumata arved	187 432	187 432
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	391	391
Laenunõuded	127 823	127 823
Muud nõuded	68 361	68 361
Intressinõuded	39 379	39 379
Viitlaekumised	28 982	28 982
Ettemaksed	5 960	5 960
Tulevaste perioodide kulud	5 268	5 268
Muud makstud ettemaksed	692	692
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 967	389 967

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	40 042	23 944
Kokku varud	40 042	23 944

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				3
Käibemaks		1 017		5 769
Üksikisiku tulumaks		8 325		6 000
Sotsiaalmaks		14 693		11 668
Kohustuslik kogumispension		555		613
Töötuskindlustusmaksed		1 072		847
Ettemaksukonto jääk	511		391	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	511	25 662	391	24 900

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	111 818	35 774	17 268	3 664	56 706	12 578	65 830	246 932
Akumuleeritud kulum		-32 199	-17 268	-3 664	-53 131	-12 578		-65 709
Jääkmaksumus	111 818	3 575	0	0	3 575	0	65 830	181 223
Ostud ja parendused		33 125		1 309	34 434			34 434
Muud ostud ja parendused		33 125		1 309	34 434			34 434
Amortisatsioonikulu		-3 858		-44	-3 902			-3 902
31.12.2020								
Soetusmaksumus	111 818	68 899	17 268	4 973	91 140	12 578	65 830	281 366
Akumuleeritud kulum		-36 057	-17 268	-3 708	-57 033	-12 578		-69 611
Jääkmaksumus	111 818	32 842	0	1 265	34 107	0	65 830	211 755
Ostud ja parendused		89 667			89 667			89 667
Muud ostud ja parendused		89 667			89 667			89 667
Amortisatsioonikulu		-24 026		-524	-24 550			-24 550
31.12.2021								
Soetusmaksumus	111 818	158 566	17 268	4 973	180 807	12 578	65 830	371 033
Akumuleeritud kulum		-60 083	-17 268	-4 232	-81 583	-12 578		-94 161
Jääkmaksumus	111 818	98 483	0	741	99 224	0	65 830	276 872

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	489 521	489 521	
Võlad töövõtjatele	31 698	31 698	
Maksuvõlad	25 662	25 662	
Muud võlad	78 635	17 379	61 256
Muud viitvõlad	78 635	17 379	61 256
Kokku võlad ja ettemaksed	625 516	564 260	61 256

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	194 150	194 150	
Võlad töövõtjatele	34 934	34 934	
Maksuvõlad	24 900	24 900	
Muud võlad	28 054	9 363	18 691
Muud viitvõlad	28 054	9 363	18 691
Kokku võlad ja ettemaksed	282 038	263 347	18 691

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	18 014	13 519
Puhkusetasude kohustis	13 684	21 415
Kokku võlad töövõtjatele	31 698	34 934

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 584 150	932 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 584 150	932 986
Kokku müügitulu	1 584 150	932 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katusetööd	1 546 508	867 915
Ehitusmaterjalide müük	335	15 888
Muu müük	37 307	49 183
Kokku müügitulu	1 584 150	932 986

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-619 064	-409 906
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-22 037	-27 959
Energia	-18 382	-9 866
Kütus	-18 382	-9 866
Alltöövõtutööd	-327 693	-107 210
Transpordikulud	-33 148	-26 245
Tööriistad ja inventar	-38 473	-13 436
Muud teenused	-25 468	0
Garantiieraldis	0	0
Muud	-15 679	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 099 944	-594 622

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-41 103	-4 640
Energia	-1 268	-657
Elektrienergia	-1 268	-657
Mitmesugused bürookulud	-19 940	-7 603
Riiklikud ja kohalikud maksud	-211	-211
Kindlustuskulud	-6 902	-2 054
Muud	-28 740	-19 171
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-98 164	-34 336

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-256 645	-190 950
Sotsiaalmaksud	-88 075	-62 579
Kokku tööjõukulud	-344 720	-253 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 374	12 936

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

Osaühing Bestorkate Tartu (registrikood: 10436553) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TILGAR	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 480
Kokku	373 591
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	373 591
Kokku	373 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	1584150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Plekimeister 5+	12351845	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR (Lihtomand)
Kurmet Ossip	36608080335		19489 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301150
Faks	+372 7471296
E-posti aadress	kersti@bestorkatetartu.ee