

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Telve & Laar

registrikood: 10154922

tänavanimi, maja number: Ehitajate tee 8/4

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80041

telefon: +372 4475211

faks: +372 4475211

e-posti aadress: tela@telvelaar.ee

veebilehe aadress: www.telvelaar.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Telve & Laar OÜ on asutatud 1997. aastal.

Põhitegevusala 2023. aastal oli mujal liigitamata metalltoodete tootmine (EMTAK kood 25991), plekksepatööd ja plekkdetailide tootmine. Litsenseeritud tegevusalal elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK kood 4120) tegevust ei toimunud. Tellimustöid tehti nii juriidilistele kui eraisikutele.

Telve & Laar OÜ 2023. aasta müügitulu moodustas 2022. aasta müügitulust 55%. Müügitulu vähenemise põhjuseks oli tellijate tarneraskused Euroopa turgudel.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele 2023. aastal juhtimistasusid makstud ei ole.

Töötajate arv oli 2023. aastal keskmiselt 4. Töötasu on arvestatud kokku 44093.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 665	133 958	
Nõuded ja ettemaksed	53 060	25 550	2
Varud	20 043	37 385	3
Kokku käibevarad	148 768	196 893	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 852	14 205	5
Kokku põhivarad	15 852	14 205	
Kokku varad	164 620	211 098	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 395	15 094	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 395	15 094	
Kokku kohustised	10 395	15 094	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	
Kohustuslik reservkapital	2 429	2 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 288	135 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 778	33 615	
Kokku omakapital	154 225	196 004	
Kokku kohustised ja omakapital	164 620	211 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	170 601	310 268	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 389	-149 128	7
Mitmesugused tegevuskulud	-32 807	-34 560	8
Tööjõukulud	-59 502	-89 559	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 764	-2 532	
Muud ärikulud	-924	-881	
Ärikasum (kahjum)	-41 785	33 608	
Muud finantstulud ja -kulud	7	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 778	33 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 778	33 615	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Telve & Laar 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, Maksuameti ettemaksukontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva Euroopa Keskpanga poolt fikseeritud kursside alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpangapoolt fikseeritud kursside (euro foreign exchange reference rates) järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolistelt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kulusse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikult elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutuse, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud

järgmised amortisatsiooninormid:

- Seadmed 10-40%
- Sõidukid 25-33%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 728	3 728
Ostjatelt laekumata arved	3 728	3 728
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Laenunõuded	45 000	45 000
Muud nõuded	4 325	4 325
Viitlaekumised	4 325	4 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 060	53 060
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 962	15 962
Ostjatelt laekumata arved	15 962	15 962
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 363	1 363
Muud nõuded	8 225	8 225
Viitlaekumised	8 225	8 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 550	25 550

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	15 133	37 385
Ettemaksed varude eest	4 910	0
Kokku varud	20 043	37 385

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7	1 569	1 363	3 000
Üksikisiku tulumaks	0	408	0	881
Sotsiaalmaks	0	1 221	0	1 921
Töötuskindlustusmaksed	0	89	0	140
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	3 287	1 363	5 942

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	160 547	0	0	160 547
Akumuleeritud kulum	-159 805	0	0	-159 805
Jääkmaksumus	742	0	0	742
Ostud ja parendused	219	14 807	968	15 994
Muud ostud ja parendused	219	14 807	968	15 994
Amortisatsioonikulu	-753	-1 778	0	-2 531
31.12.2022				
Soetusmaksumus	159 072	14 807	968	174 847
Akumuleeritud kulum	-158 864	-1 778	0	-160 642
Jääkmaksumus	208	13 029	968	14 205
Ostud ja parendused	0	7 379	0	7 379
Muud ostud ja parendused	0	7 379	0	7 379
Amortisatsioonikulu	-44	-4 720	0	-4 764
Ümberliigitamised	0	0	-968	-968
Muud ümberliigitamised	0	0	-968	-968
31.12.2023				
Soetusmaksumus	158 433	22 186	968	181 587
Akumuleeritud kulum	-158 269	-6 498	-968	-165 735
Jääkmaksumus	164	15 688	0	15 852

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 170	1 170	
Võlad töövõtjatele	4 440	4 440	
Maksuvõlad	3 287	3 287	
Muud võlad	1 498	1 498	
Muud viitvõlad	1 498	1 498	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 395	10 395	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 168	1 168	
Võlad töövõtjatele	5 494	5 494	
Maksuvõlad	5 942	5 942	
Muud võlad	2 490	2 490	
Muud viitvõlad	2 490	2 490	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 094	15 094	

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	112 219	146 121
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	421	924
Energia	0	290
Elektrienergia	0	290
Alltöövõtutööd	0	260
Transpordikulud	1 389	1 520
Muud	360	13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	114 389	149 128

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	26 700	25 530
Mitmesugused bürookulud	4 725	5 033
Riiklikud ja kohalikud maksud	5	5
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	120	922
Muud	1 257	3 070
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 807	34 560

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	44 093	65 397
Sotsiaalmaksud	15 409	24 162
Kokku tööjõukulud	59 502	89 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	0
Kokku antud laenud	45 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	26 152	40 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2024

Osaühing Telve & Laar (registrikood: 10154922) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LAAR	Juhatuse liige	17.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 778
Kokku	127 510
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 510
Kokku	127 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	170601	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4475211
Faks	+372 4475211
E-posti aadress	tela@telvelaar.ee
Veebilehe aadress	www.telvelaar.ee