

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Samo

registrikood: 12281808

tänava/talu nimi, Sõpruse tn 1-20

maja ja korteri number:

alevik: Vinni alevik

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46601

telefon: +372 56491802

e-posti aadress: samo.toomas@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2023a realiseerimise netokäive oli 97131 eurot, käibe langus oli 15% võrreldes 2022 aastaga.

2023 aasta tööjõu kulu oli 17 708 eurot, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

31.12.23 seisuga on kaks töölepinguga töötaja, sh üks osalise töötajaga

OÜ SAMO põhitegevuseks 2023 aastal oli mööbli valmistamine ja paigaldamine

2024 .a. loodetakse luua uusi kontakte tarnijate ja klientidega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	553	5 696	2
Nõuded ja ettemaksed	9 662	2 473	3
Varud	7 919	7 831	
Kokku käibevarad	18 134	16 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 875	20 318	5
Kokku põhivarad	42 875	20 318	
Kokku varad	61 009	36 318	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 022	8 084	7
Võlad ja ettemaksed	6 925	14 004	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 947	22 088	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 505	11 516	7
Kokku pikaajalised kohustised	27 505	11 516	
Kokku kohustised	58 452	33 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213	35	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156	179	
Kokku omakapital	2 557	2 714	
Kokku kohustised ja omakapital	61 009	36 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	97 131	113 799	9
Muud äritulud	45 821	45 100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 092	-93 027	10
Mitmesugused tegevuskulud	-27 272	-38 464	11
Tööjõukulud	-17 708	-17 441	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 173	-9 109	
Ärikasum (kahjum)	707	858	
Intressikulud	-863	-679	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-156	179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156	179	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SAMO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ SAMO kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevalt informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arvete, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kulussekandmine sõltub juhatuse otsustustest. Põhjendatud juhtudel ei ole nõudeid kulusse kantud. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, võidakse arvele võtta lähtuvalt tema olulisuse printsiibist ettevõtte majandustegevusele. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	553	5 696

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 508	2 508
Ostjatelt laekumata arved	2 508	2 508
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 624	6 624
Ettemaksed	530	530
Tulevaste perioodide kulud	530	530
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 662	9 662
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360
Ostjatelt laekumata arved	360	360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 113	2 113
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 473	2 473

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	987			127
Üksikisiku tulumaks		221		193
Sotsiaalmaks		1 356		1 239
Töötuskindlustusmaksed		59		59
Ettemaksukonto jääk	5 637		2 113	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 624	1 636	2 113	1 618

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 116	5 709	82 376	107 201	2 668	109 869
Akumuleeritud kulum	-12 107	-5 033	-63 170	-80 310	-2 420	-82 730
Jääkmaksumus	7 009	676	19 206	26 891	248	27 139
Ostud ja parendused		990	939	1 929	360	2 289
Muud ostud ja parendused		990	939	1 929	360	2 289
Amortisatsioonikulu	-3 823	-353	-4 669	-8 845	-264	-9 109
Muud muutused	1		-2	-1		-1
31.12.2022						
Soetusmaksumus	19 117	6 699	83 315	109 131	3 028	112 159
Akumuleeritud kulum	-15 930	-5 386	-67 841	-89 157	-2 684	-91 841
Jääkmaksumus	3 187	1 313	15 474	19 974	344	20 318
Ostud ja parendused	30 417			30 417	1 544	31 961
Muud ostud ja parendused	30 417			30 417	1 544	31 961
Amortisatsioonikulu	-2 096	-518	-4 235	-6 849	-324	-7 173
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 231			-2 231		-2 231
31.12.2023						
Soetusmaksumus	30 417	6 699	83 315	120 431	4 572	125 003
Akumuleeritud kulum	-1 140	-5 904	-72 076	-79 120	-3 008	-82 128
Jääkmaksumus	29 277	795	11 239	41 311	1 564	42 875

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
transpordivahendid	22 164	4 042	18 122
Kapitalirendikohustised kokku	22 164	4 042	18 122

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	5 860	5 860	
Kapitalirendikohustised kokku	5 860	5 860	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	0	3 186
Kokku	0	3 186

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
käibelaen	2 518	2 135	383	
Pikaajalised laenud kokku	2 518	2 135	383	
Kapitalirendikohustised kokku	22 164	4 042	18 122	
Muud laenukohustised				
laen omanikult	26 845	17 845	9 000	
Muud laenukohustised kokku	26 845	17 845	9 000	
Laenukohustised kokku	51 527	24 022	27 505	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Käibelaen	4 410	1 894	2 516	
Pikaajalised laenud kokku	4 410	1 894	2 516	
Kapitalirendikohustised kokku	5 860	5 860		
Muud laenukohustised				
Laen omanikult	9 000	0	9 000	
järelmaks	330	330		
Muud laenukohustised kokku	9 330	330	9 000	
Laenukohustised kokku	19 600	8 084	11 516	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 452	4 452
Võlad töövõtjatele	837	837
Maksuvõlad	1 636	1 636
Kokku võlad ja ettemaksed	6 925	6 925
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 075	7 075
Võlad töövõtjatele	811	811
Maksuvõlad	1 618	1 618
Muud võlad	4 500	4 500
Muud viitvõlad	4 500	4 500
Kokku võlad ja ettemaksed	14 004	14 004

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 131	113 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 131	113 799
Kokku müügitulu	97 131	113 799
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli valmistamine	97 131	113 799
Transporditeenus	0	0
Kokku müügitulu	97 131	113 799

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	86 920	75 872
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	9 500
Transpordikulud	0	77
Muud	3 172	7 578
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 092	93 027

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	4 712	5 583
Kütus	4 712	5 583
Mitmesugused bürookulud	472	783
Lähetuskulud	0	477
Muud	22 088	31 621
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 272	38 464

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 303	12 292
Sotsiaalmaksud	5 405	5 148
Kokku tööjõukulud	17 708	17 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

OÜ Samo (registrikood: 12281808) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MÄESALU	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156
Kokku	57
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57
Kokku	57

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	97131	100.00%	Jah