

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: O&H; SERVIS OÜ

registrikood: 14939933

postiaadress: Tartu maakond, Kambja vald, Tõrvandi alevik,
Teeninduse tee 5

postisihthnumber: 61715

telefon: +372 5282440, +372 55555937

e-posti aadress: oravjanek@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

O&H SERVIS OÜ asutati 2021 aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on mootorsõidukite remont ja hooldus (EMTAK 45201).

2024. aastal jätkatakse sama tegevusalaga.

2023 majandusaasta oli edukas, eesmärgiks on 2024 aasta lõpetada veelgi kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 342	10 702	
Nõuded ja ettemaksed	22 060	22 865	
Varud	39 513	39 292	
Kokku käibevarad	86 915	72 859	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 304	17 527	
Kokku põhivarad	13 304	17 527	
Kokku varad	100 219	90 386	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100	0	
Võlad ja ettemaksed	54 626	71 915	3
Kokku lühiajalised kohustised	54 726	71 915	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 919	0	3
Sihtfinantseerimine	15 000	15 000	
Kokku pikaajalised kohustised	39 919	15 000	
Kokku kohustised	94 645	86 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	970	-33 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 104	34 816	
Kokku omakapital	5 574	3 471	
Kokku kohustised ja omakapital	100 219	90 386	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	228 687	216 756	4
Muud äritulud	1 298	1 127	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 379	-11 734	5
Mitmesugused tegevuskulud	-22 721	-83 009	6
Tööjõukulud	-90 564	-85 207	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 222	-3 116	
Muud ärikulud	-30	-65	
Ärikasum (kahjum)	2 069	34 752	
Intressitulud	35	0	
Intressikulud	0	64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 104	34 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 104	34 816	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O&H SERVIS OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

O&H SERVIS OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata. Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid. Finantskohustise all on: saadud laenu, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuluvad arveldamisele rahas. Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on algne soetusmaksumus.

Tulud

Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahus.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		169	1 382
Üksikisiku tulumaks		939	505
Sotsiaalmaks		2 094	1 513
Kohustuslik kogumispension		58	97
Töötuskindlustusmaksed		152	110
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	3 412	3 607

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	33 592	33 592	
Võlad töövõtjatele	8 491	8 491	
Võlad seotud osapooltele	33 471	8 552	24 919
Maksuvõlad	3 412	3 412	
Muud võlad	579	579	
Muud viitvõlad	579	579	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 545	54 626	24 919

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	24 717	24 717	
Võlad töövõtjatele	13 670	13 670	
Võlad seotud osapooltele	14 192	14 192	
Maksuvõlad	3 607	3 607	
Muud võlad	435	435	
Muud viitvõlad	435	435	
Saadud ettemaksed	168	168	
Tulevaste perioodide tulud	168	168	
Lühiajaline kohustis	15 126	15 126	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 915	71 915	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 687	213 823
Soome	0	2 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 687	216 756
Kokku müügitulu	228 687	216 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük	200 360	187 909
Kauba müük	28 327	25 914
Ühendusesisene teenuse müük	0	2 933
Kokku müügitulu	228 687	216 756

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	50 771	8 838
Energia	14 441	0
Elektrienergia	2 496	0
Soojusenergia	2 953	0
Kütus	8 992	0
Veevarustusteenused	374	138
Transpordikulud	3 793	2 758
Maarent	5 000	0
Üür ja rent	36 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 379	11 734

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Maarent	0	6 000
Üür ja rent	0	37 033
Energia	0	14 341
Elektrienergia	0	2 582
Soojusenergia	0	1 990
Kütus	0	9 769
Mitmesugused bürookulud	5 319	5 657
Lähetuskulud	123	59
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	616
Raamatupidamisteenus	2 940	3 633
Väikevahendid	1 950	4 686
Pangateenused	0	27
Autokulud	708	992
Reklaam	2 245	1 341
Muud	9 436	8 624
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 721	83 009

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	67 714	63 815
Sotsiaalmaksud	22 309	20 886
Töötuskindlustus	541	506
Kokku tööjõukulud	90 564	85 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 471	14 192
Kokku laenukohustised	33 471	14 192

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 261	10 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

O&H SERVIS OÜ (registrikood: 14939933) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK ORAV	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 104
Kokku	3 074
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 074
Kokku	3 074

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 104
Kokku	3 074
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 074
Kokku	3 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	228687	100.00%	Jah