

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Conseil Constructions LTD

registrikood: 12486551

tänava/talu nimi, Heina tn 14

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44313

e-posti aadress: conseilconstrltd@gmail.com

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 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Conseil tegevusalaks on üldehitus- ja remonditööd. Nii aruandeaastal kui ka käesoleval aastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Aruandeaastal suurenes nii Soome vabariigis osutatud teenuste maht, kui ka Eestis osutatud teenuste maht.

Nagu 2023. aastal, nii ka 2024. aastal on äritegevuse põhieesmärgiks säilitada koostöö Eesti ettevõtetega.

2023. aastal põhivara ei soetatud. Sõltuvalt majandustegevuse aktiivsusest võib aga tekkida vajadus 2024. aastal põhivara soetada.

OÜ Conseil juhatus koosneb ühest osanikust. Osaühing oma liiget ei tasusta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	350	7 836	
Nõuded ja ettemaksed	141 451	145 509	2
Varud	327 299	290 859	3
Kokku käibevarad	469 100	444 204	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	12 065	12 065	
Materiaalsed põhivarad	59 632	71 399	5
Kokku põhivarad	71 697	83 464	
Kokku varad	540 797	527 668	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 147	11 839	7
Võlad ja ettemaksed	22 799	40 380	8
Kokku lühiajalised kohustised	53 946	52 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	216 090	225 731	7
Kokku pikaajalised kohustised	216 090	225 731	
Kokku kohustised	270 036	277 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 217	302 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 044	-54 798	
Kokku omakapital	270 761	249 718	
Kokku kohustised ja omakapital	540 797	527 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	372 440	322 426	10
Muud äritulud	0	149	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 642	-226 830	11
Mitmesugused tegevuskulud	-24 785	-29 100	12
Tööjõukulud	-102 088	-90 749	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 767	-15 649	5
Muud ärikulud	-100	-9 571	
Ärikasum (kahjum)	23 058	-49 324	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-242	-3 930	
Intressikulud	-1 772	-1 544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 044	-54 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 044	-54 798	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Conseil 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist.

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

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuse käigus kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumuses alates 320 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalne põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööajast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid

Piiramatute kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutusele võetud ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkväärtust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“.

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimakse jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algset arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvel saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingu kulutused).

Finantskohustisi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on kaksteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel või juhul kui teenus on osutatud pikema ajaperioodi jooksul, siis kajastatakse teenustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud perioodi jooksul.

Aruandeperioodi tulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekkimisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse kehtivast seadusandlusest.

Maksunõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikke ja nende pereliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	132 202	132 202
Ostjatelt laekumata arved	132 202	132 202
Laenu nõuded	8 720	8 720
Ettemaksed	529	529
Tulevaste perioodide kulud	529	529
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 451	141 451
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	140 563	140 563
Ostjatelt laekumata arved	140 563	140 563
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 345	4 345
Ettemaksed	601	601
Tulevaste perioodide kulud	601	601
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 509	145 509

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	327 299	290 859
poolelilolevad elamud	327 299	290 859
Kokku varud	327 299	290 859

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	20		
Käibemaks	723		417
Üksikisiku tulumaks	100		3 567
Sotsiaalmaks	1 827		9 303
Kohustuslik kogumispension	27		382
Töötuskindlustusmaksed	88		664
Ettemaksukonto jääk		4 345	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 785	4 345	14 333

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	149 281	4 242	17 680	171 203	171 203
Akumuleeritud kulum	-35 506	-2 367	-10 508	-48 381	-48 381
Jääkmaksumus	113 775	1 875	7 172	122 822	122 822
Amortisatsioonikulu	-5 939	-554	-1 334	-7 827	-7 827
Muud muutused	-39 950		-3 646	-43 596	-43 596
31.12.2022					
Soetusmaksumus	109 331	4 242	9 650	123 223	123 223
Akumuleeritud kulum	-41 445	-2 921	-7 458	-51 824	-51 824
Jääkmaksumus	67 886	1 321	2 192	71 399	71 399
Amortisatsioonikulu	-10 933	-453	-381	-11 767	-11 767
31.12.2023					
Soetusmaksumus	109 331	4 242	9 650	123 223	123 223
Akumuleeritud kulum	-52 378	-3 374	-7 839	-63 591	-63 591
Jääkmaksumus	56 953	868	1 811	59 632	59 632

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
liisinguleping nr 01507338L	18 691	9 641	9 050	6,042%	EUR	15.11.2025	7
Kapitalirendikohustised kokku	18 691	9 641	9 050				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
liisinguleping nr 01507338L	28 095	9 404	18 691	4,983%	EUR	15.11.2025	7
Kapitalirendikohustised kokku	28 095	9 404	18 691				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	40 966	46 961
Kokku	40 966	46 961

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
arvelduskrediit	9 858	9 858			12,8%	EUR	31.12.2024	
laen osanikult	11 648	11 648			0%	EUR	31.12.2024	14
Lühiajalised laenud kokku	21 506	21 506						
Pikaajalised laenud								
laen osanikult	207 040		207 040		0%	EUR	31.12.2026	14
Pikaajalised laenud kokku	207 040		207 040					
Kapitalirendikohustised kokku	18 691	9 641	9 050					6
Laenukohustised kokku	247 237	31 147	216 090					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
arvelduskrediit	2 435	2 435						
Lühiajalised laenud kokku	2 435	2 435						
Pikaajalised võlakirjad								
laen osanikult	207 040		207 040		0%	EUR	31.12.2026	14
Pikaajalised võlakirjad kokku	207 040		207 040					
Kapitalirendikohustised kokku	28 095	9 404	18 691					6
Laenukohustised kokku	237 570	11 839	225 731					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 657	10 657	
Võlad töövõtjatele	9 357	9 357	
Maksuvõlad	2 785	2 785	4
Kokku võlad ja ettemaksed	22 799	22 799	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 254	14 254	
Võlad töövõtjatele	10 826	10 826	
Maksuvõlad	14 333	14 333	4
Muud võlad	967	967	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 380	40 380	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	9 357	10 826
Kokku võlad töövõtjatele	9 357	10 826

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	34 844	15 456
Eesti	337 596	306 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	372 440	322 426
Kokku müügitulu	372 440	322 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	372 440	322 426
Kokku müügitulu	372 440	322 426

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	197 056	121 298
Energia	353	3 444
Elektrienergia	353	3 444
Transpordikulud	2 309	3 647
Üür ja rent	5 655	89 205
Muud	5 269	9 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	210 642	226 830

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	5 762	5 402
Kütus	5 762	5 402
Mitmesugused bürookulud	8 537	11 930
Riiklikud ja kohalikud maksud	235	906
Muud	10 251	10 862
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 785	29 100

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	77 486	67 042
Sotsiaalmaksud	24 602	23 707
Kokku tööjõukulud	102 088	90 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 340	31 700	4 000	207 040	0	7
Kokku laenukohustised	179 340	31 700	4 000	207 040	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 040	28 748	17 100	218 688	0	7
Kokku laenukohustised	207 040	28 748	17 100	218 688	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

OÜ Conseil Constructions LTD (registrikood: 12486551) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL ORUMAA	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 044
Kokku	268 261
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	268 261
Kokku	268 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	372440	100.00%	Jah