

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Toru-Sõber OÜ

registrikood: 12694284

postiaadress: Tartu maakond, Elva vald, Majala küla, Tuisu

postisihthnumber: 61209

telefon: +372 55586088

e-posti aadress: toru-sober@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2023 oli töömahult sama mis eelnev aasta. Kuid aasta lõpetasime siiski kahjumiga, kuna oli lootusetuid nõudeid, mis tuli mahakanda, sest firma oli läinud pankrotti... Eelmisel aastal oli suuremalt jaolt tellimusi eramajade uute küttesüsteemide ehitamiseks, kui ka olemasolevate süsteemide renoveerimiseks. Kuid jätkuvalt tuli tellimusi ainult keskkütte- katelde väljavahetamiseks uute katelde vastu. Tööpiirkond on aastaga jäänud samaks aga klientide arv on kasvand, sellest tulenevalt ka kütuse suurenenud kulu. Kuna objektid asusid kaugemal, siis ennem hinnapakkumise esitamist tuleb objektid üle vaadata. Paraku osad objektid töösse ei lähe lähe, aga sõidukulu jääb. Sai eelneval aastal soetatud liisinguga tööbuss, see on koht mis tõi kulusid juurde. Millega käiakse nii objekte vaatamas kui tööd tegemas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 400	6 119
Nõuded ja ettemaksed	14 237	10 549
Varud	1 256	4 012
Kokku käibevarad	32 893	20 680
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	21 425	8 587
Kokku põhivarad	21 425	8 587
Kokku varad	54 318	29 267
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 061	2 225
Võlad ja ettemaksed	31 097	16 215
Kokku lühiajalised kohustised	33 158	18 440
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	12 615	0
Kokku pikaajalised kohustised	12 615	0
Kokku kohustised	45 773	18 440
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 327	2 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 282	5 660
Kokku omakapital	8 545	10 827
Kokku kohustised ja omakapital	54 318	29 267

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	272 781	279 659
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-221 625	-220 349
Mitmesugused tegevuskulud	-1 756	-877
Tööjõukulud	-43 680	-45 986
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 741	-6 338
Muud ärikulud	-605	-205
Ärikasum (kahjum)	-1 626	5 904
Intressikulud	-656	-244
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 282	5 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 282	5 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing "Toru-Sõber OÜ" raamatupidamine on firma loomise algusest lähtunud heast raamatupidamistavast, arvestades Eesti Vabariigis kehtivat "Raamatupidamise seadust", raamatupidamist puudutavaid Valitsuse akte ja Raamatupidamise Toimikonna Juhendmaterjale.

Aruandeperiood on 01.jaanuar kuni 31.detsember 2023.a.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Osaühing on käibemaksukohuslane alates 04.03.2019.a.

Osaühingul endal konkreetset töökohta ei ole. Töid tehakse vastavalt tellimustele erinevatel objektidel üle Eesti, rohkem siiski Lõuna-Eesti regioonis.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise majandusaasta aruandega arvestuspõhimõtetes muudatusi tehtud ei ole. On ainult lisatud täiendav informatsioon vastavalt nõuetele seoses muutustega aruande mahus.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine ei ole olnud vajalik ja seega pole neid tehtud.

Finantsvarad

Finantsvarad fikseeritakse nende tekkimise momendi väärtuses.

Raha

Rahalisi vahendeid hoitakse pangas arvelduskontol ning sularahas kassas. Kassalimiiti ei kehtestata. Kassapidaja töölevõtmisel sõlmitakse temaga täieliku materiaalse vastutuse leping. Kassapidaja puudumisel tegeleb ja vastutab sularaha olemasolu ja õigsuse eest osaühingu tegevjuht.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehtud tehinguid pole toimunud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid ei ole.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ja sidusettevõtteid ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis vastava kuupäeva seisuga olemasolevates summades.

Bilansipäeva seisuga nõudete laekumine on ootuspärane ja lootusetud summasid ei esine.

Varud

Üldisaelt laoarvestust ei peeta. Materjale ja teenuseid soetatakse vastavalt vajadusele tööde käigus otse objektidele.

Aasta lõpul pooleliolevate objektide kulud korjatakse kuludest tagasi dokumentaalsel ja loogiliste kulude inventuuriga konkreetsetele objektidele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kuna ettevõtte tegevus on teenindavat laadi erinevate tellimuste alusel laiali, siis soetatakse vajaminevad materjalid ja teenused vastavalt konkreetse tellimuse alusel. Seega pole otstarbekas vahendeid panna lao alla kinni. Hetkel laoarvestust ei peeta.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ei ole

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara tehinguid ei ole toimunud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 EUR. Muu materiaalne vara, mille kasulik tüüga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 EUR, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle alates 10 EUR, peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetat, isega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vaartuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Aasta lõpul inventeeritakse põhivara ja vajaduse korral korrigeeritakse põhivara olemasolu. Kuna tegemist on oluliselt tööriistade ja -vahenditega, siis väärtuse ümberhindamist ja selle korrigeerimist pole tehtud.

Immateriaalne põhivara puudub.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Masinad, seadmed, tööriistad 20%

Muu invataar ja IT seadmed 20-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100**Rendid**

Rentidest on enamuses kasutusrent. Nende lepingute alusel asitavad rendileandjad igakuiselt arved, mis tasutakse jooksvalt ja kantakse kuludesse arvete saamisel. Aasta lõpul jälgitakse kindlasti esitatavate arvete teenuse saamise perioodi.

Kapitalirendi korras on soetatud kaubik FIAT DUCATO. Rendilepingu alusel makstakse liisingfirmale igakuuliste arvete alusel 262,62 euri. Soetusmaksumus on 17 500 eurot. Rendi osamakse on fikseeritud lühiajaliste (1. aasta) ja pikaajaliste kohustuste all. Igakuised intressid kantakse otse kuludesse. Lepingu tähtaeg on 15.07.2028.a.

Finantskohustised

Finantskohustusi ei ole.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi ja tingimuslikke kohustusi ei tundu olevat.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei ole.

Kohustuslik reservkapital

Põhikiri ei näe ette kohustuslikku reservkapitali.

Tulud

Kasumiaruandes näidatakse ainult realiseeritud tulud, müügitulud arvestatakse realiseerimise momendil, milleks on omandiõiguse ostjale ülemineku moment ja koostatakse müügiarve.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamises vastavalt tekkele. aasta lõpul järgmise aasta kulud jäävad bilansis ettemakstud kuludeks, mitte jooksva aasta kuludeks (näit. kindlustus autodele...). kasutatakse kasumiaruande skeem 1.

Maksustamine

Maksudest on vajalik arvestust pidada käibemaksu ja tööjõuga seotud maksude osas.

Tarnete ja müükide kannete juures kasutatakse käibemaksu jaoks eraldi kontosid.

Tööjõuga seotud maksud kantakse eraldi vastavatele kontodele jooksva kuu lüludes, kuid tasumine maksuametile jääb kuu lõpu seisuga kohustuste alla. Seega on bilansis kuu lõpu seisuga kahekordne maksukohustus, kuigi osa selles ei ole veel järgneva kuu kohustus.

Seotud osapooled

Kuna tegemist on nn.ühemehefirmaga, siis seotus on ainult omanikul. Rohkem seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	32 400	33 444
Sotsiaalmaksud	10 951	11 662
Puhkusekohustus	329	721
Haigushüvitised	0	159
Kokku tööjõukulud	43 680	45 986
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

Toru-Sõber OÜ (registrikood: 12694284) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLANDO SULG	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 282
Kokku	6 045

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 282
Kokku	6 045
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 045
Kokku	6 045

Lõppenud aasta kahjum katta eelmise aasta jaotamata kasumiga.
Kahjumi katmise otsus on kinnitatud 21. juunil 2024 koos majandusaasta aruande kinnitamisega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	272781	100.00%	Jah