

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Bestorkate Tartu

registrikood: 10436553

postiaadress: Tartu maakond, Kambja vald, Tõrvandi alevik,
Tööstuse tee 3

postisihthnumber: 61715

telefon: +372 7471362

faks: +372 7471296

e-posti aadress: kersti@bestorkatetartu.ee

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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ BESTORKATE TARTU alustas tegevust 01.05.1998. Ettevõtte põhitegevusaladeks on katuse- ja fassaaditööd. OÜ Bestorkate Tartu 2023. aasta kogukäive oli 1146370 eurot.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	ühik	valem	2023	2022
Maksevõime kordaja	kordades	(käibevarad-varud) / lühiajalised kohustused	2,65	3,48
Puhasrentaabilus	%	puhaskasum / müügitulu * 100	0,44	1,41
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	käibevara / lühiajalised kohustused	2,82	3,67
ROA	%	puhaskasum / varad kokku * 100	0,74	4,45
ROE	%	puhaskasum / omakapital kokku * 100	1,19	6,67

OÜ Bestorkate Tartu juhatus koosneb kahest liikmest. 2023.aastal juhatuse liikmetele liikmeks oleku tasu ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 13 ning nende arvestuslike töötasude kogusumma oli 337070 eurot. Katuse- ja fassaaditööde käibeks on 2024. aastal planeeritud 1 200 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 090	22 016	
Nõuded ja ettemaksed	534 513	512 007	2
Varud	38 202	29 266	3
Kokku käibevarad	654 805	563 289	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 037	69 176	5
Kokku põhivarad	27 037	69 176	
Kokku varad	681 842	632 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	229 232	150 448	6,7
Eraldised	3 030	3 030	
Kokku lühiajalised kohustised	232 262	153 478	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 491	56 973	6
Kokku pikaajalised kohustised	22 491	56 973	
Kokku kohustised	254 753	210 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 759	373 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 074	28 167	
Kokku omakapital	427 089	422 014	
Kokku kohustised ja omakapital	681 842	632 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 146 370	1 998 394	10
Muud äritulud	15 663	362 351	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-567 752	-1 658 954	11
Mitmesugused tegevuskulud	-113 449	-127 934	12
Tööjõukulud	-450 610	-493 134	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 917	-52 123	
Muud ärikulud	-231	-433	
Ärikasum (kahjum)	5 074	28 167	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 074	28 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 074	28 167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bestorkate Tartu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tekkepõhiselt. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumiseperioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Raamatupidamises kasutatavad amortisatsioonimäärad on järgmised:

masinad ja seadmed 20% aastas

muu inventar 40% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Muu inventar	3 aastat
--------------	----------

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Bestorkate Tartu olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 003	124 003
Ostjatelt laekumata arved	124 003	124 003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	443	443
Laenunõuded	127 823	127 823
Muud nõuded	259 226	259 226
Intressinõuded	39 379	39 379
Viitlaekumised	219 847	219 847
Ettemaksed	23 018	23 018
Muud makstud ettemaksed	23 018	23 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	534 513	534 513
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	143 426	143 426
Ostjatelt laekumata arved	143 426	143 426
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	648	648
Laenunõuded	127 823	127 823
Muud nõuded	218 113	218 113
Intressinõuded	39 379	39 379
Viitlaekumised	178 734	178 734
Ettemaksed	21 997	21 997
Tulevaste perioodide kulud	6 997	6 997
Muud makstud ettemaksed	15 000	15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	512 007	512 007

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	38 202	29 266
Kokku varud	38 202	29 266

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 525		15 095
Üksikisiku tulumaks		7 550		11 818
Sotsiaalmaks		12 937		20 343
Kohustuslik kogumispension		407		625
Töötuskindlustusmaksed		898		1 479
Intress				38
Ettemaksukonto jääk	443		648	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	443	28 317	648	49 398

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	111 818	158 566	17 268	4 973	180 807	12 578	65 830	371 033
Akumuleeritud kulum		-60 083	-17 268	-4 232	-81 583	-12 578		-94 161
Jääkmaksumus	111 818	98 483	0	741	99 224	0	65 830	276 872
Ostud ja parendused		22 075			22 075			22 075
Muud ostud ja parendused		22 075			22 075			22 075
Amortisatsioonikulu		-51 382		-741	-52 123			-52 123
Müügid (jääkmaksumuses)	-111 818						-65 830	-177 648
31.12.2022								
Soetusmaksumus	0	180 641	17 268	4 973	202 882	12 578	0	215 460
Akumuleeritud kulum	0	-111 465	-17 268	-4 973	-133 706	-12 578	0	-146 284
Jääkmaksumus	0	69 176	0	0	69 176	0	0	69 176
Amortisatsioonikulu		2 663			2 663			2 663
Müügid (jääkmaksumuses)		-41 333			-41 333			-41 333
Muud muutused		-3 469			-3 469			-3 469
31.12.2023								
Soetusmaksumus	0	135 839	17 268	4 973	158 080	12 578	0	170 658
Akumuleeritud kulum	0	-108 802	-17 268	-4 973	-131 043	-12 578	0	-143 621
Jääkmaksumus	0	27 037	0	0	27 037	0	0	27 037

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	32 885	
Transpordivahendid	32 885	
Kokku	32 885	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	160 706	160 706	
Võlad töövõtjatele	28 397	28 397	
Maksuvõlad	28 317	28 317	
Muud võlad	34 303	11 812	22 491
Muud viitvõlad	34 303	11 812	22 491
Kokku võlad ja ettemaksed	251 723	229 232	22 491

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	40 413	40 413	
Võlad töövõtjatele	38 574	38 574	
Maksuvõlad	49 398	49 398	
Muud võlad	79 036	22 063	56 973
Muud viitvõlad	79 036	22 063	56 973
Kokku võlad ja ettemaksed	207 421	150 448	56 973

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	12 853	23 030
Puhkusetasude kohustis	15 544	15 544
Kokku võlad töövõtjatele	28 397	38 574

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	325 465	321 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	81 366	80 352
Kokku tingimuslikud kohustised	406 831	401 758

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 146 370	1 998 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 146 370	1 998 394
Kokku müügitulu	1 146 370	1 998 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katuse- ja fassaaditööd	1 108 584	1 951 838
Ehitusmaterjalide müük	240	1 469
Muu müük	37 546	45 087
Kokku müügitulu	1 146 370	1 998 394

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-429 043	-1 177 059
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 127	-16 493
Energia	-19 969	-32 387
Kütus	-19 969	-32 387
Alltöövõtutööd	-68 058	-320 054
Transpordikulud	-19 771	-47 432
Tööriistad ja inventar	-23 784	-44 662
Muud teenused	0	-20 867
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-567 752	-1 658 954

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-36 000	-36 000
Energia	-5 144	-8 595
Elektrienergia	-5 144	-5 208
Kütus	0	-3 387
Mitmesugused bürookulud	-38 866	-36 214
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-211
Kindlustuskulud	-2 796	-3 891
Muud	-30 643	-43 023
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-113 449	-127 934

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-337 069	-369 656
Sotsiaalmaksud	-113 540	-123 478
Kokku tööjõukulud	-450 609	-493 134
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	15

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 961	30 879

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Bestorkate Tartu (registrikood: 10436553) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TILGAR	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 074
Kokku	406 833
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 833
Kokku	406 833

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 074
Kokku	406 833
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 833
Kokku	406 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	1146370	100.00%	Jah