

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: Tawest Raamatupidamisteenused OÜ

registrikood: 10326808

tänavatalu nimi, Endla tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10142

telefon: +372 5258531

e-posti aadress: tiia@tawest.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tawest Raamatupidamisteenused (kuni septembrini 2011.aastal AS Tawest IA International) asutati 1991. aasta jaanuaris teisenä raamatupidamisteenuseid osutavatest ettevõtetest Eestis.

Seltsi põhitegevuseks aruandeaastal oli jätkuvalt raamatupidamisteenuste osutamine püsiklientidele pikaajaliste lepingute alusel. Netokäive raamatupidamisteenuse osutamisest aruandeperioodil oli 71,2 tuh.eurot (eelmisel majandusaastal 88,1 tuh.eurot), muu tulu tekkis põhitegevusega kaasnevate teenuste müügist.

Seltsi juhatuse on jätkuvalt üheliikmeline, juhatuse liige töötab seltsis ka tegevjuhina ning tema majandusaastal väljateenitud töötasu oli 11,5 tuh. eurot..

Töötajaid oli seltsis majandusaastal keskmiselt 4, kõik töötajad on hõivatud osalise koormusega., seoses püsilepingute vähenemisega tuli koondada 1 pikaajaline töötaja. Töötajatele makstud tasude üldsumma aruandeperioodil moodustas 42,7 tuh.eurot.

Osaühing kavandab taastada omakapitali järgmistel majandusaastatel kulude jätkuva kokkuhoiu ja töö efektiivsuse tõusu arvelt. Osanikud läbiräägivad osakapitali vähendamise jt omakapitali taastamise võimaluste üle.

Tiia Peterson

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 407	6 459	
Nõuded ja ettemaksed	12 853	15 115	2
Kokku käibevarad	19 260	21 574	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 060	2 589	
Kokku põhivarad	3 060	2 589	
Kokku varad	22 320	24 163	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 970	11 039	4
Kokku lühiajalised kohustised	7 970	11 039	
Kokku kohustised	7 970	11 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muu omakapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 432	-16 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 226	1 847	
Kokku omakapital	14 350	13 124	
Kokku kohustised ja omakapital	22 320	24 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Müügitulu	72 005	88 892	
Muud äritulud	637	816	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 376	-22 133	6
Tööjõukulud	-57 428	-65 190	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28	-333	
Muud ärikulud	-188	-193	
Ärikasum (kahjum)	622	1 859	
Muud finantstulud ja -kulud	604	-12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 226	1 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 226	1 847	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tawest Raamatupidamisteenused 2021/2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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 väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis vastavad põhivara määratlusele ja suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivara gruppide järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- IT seadmed 2,5 aastat
 - kontorimööbel 3-8 aastat
 - transpordivahendid 3-5 aastat
 - Muu inventar 2,5-3 aastat
- Maad ja kunstiteoseid ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 €

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 505	12 505
Ostjatelt laekumata arved	13 930	13 930
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 425	-1 425
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Ettemaksed	339	339
Tulevaste perioodide kulud	339	339
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 853	12 853

	31.03.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 975	14 975
Ostjatelt laekumata arved	16 400	16 400
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 425	-1 425
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	139	139
Tulevaste perioodide kulud	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 115	15 115

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2022		31.03.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		922		1 283
Üksikisiku tulumaks		514		656
Erisoodustuse tulumaks		0		2
Sotsiaalmaks		1 028		1 337
Kohustuslik kogumispension		32		43
Töötuskindlustusmaksed		35		51
Ettemaksukonto jääk	9		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	2 531	1	3 372

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	504	504
Võlad töövõtjatele	4 164	4 164
Võlad seotud osapooltele	200	200
Maksuvõlad	2 531	2 531
Muud võlad	571	571
Muud viitvõlad	571	571
Kokku võlad ja ettemaksed	7 970	7 970
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	751	751
Võlad töövõtjatele	6 383	6 383
Maksuvõlad	3 372	3 372
Muud võlad	533	533
Muud viitvõlad	533	533
Kokku võlad ja ettemaksed	11 039	11 039

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Puhkusetasude kohustis	0	370
Palgavõlg	3 114	4 648
Sotsiaalmaksude kohustus palgavõlalt	1 050	1 365
Kokku võlad töövõtjatele	4 164	6 383

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Üür ja rent	2 960	3 704
Mitmesugused bürookulud	3 737	4 505
Koolituskulud	0	99
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-250
Transpordikulud	37	13
Muud ostetud teenused	0	6 620
IT-kulud	7 642	7 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 376	22 133

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	42 795	48 709
Sotsiaalmaksud	14 633	16 481
Kokku tööjõukulud	57 428	65 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2022	31.03.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0
Kokku võlad ja ettemaksed	200	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	-300
Kokku laenukohustised	500	-300

MÜÜDUD	01.04.2021 - 31.03.2022		01.04.2020 - 31.03.2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		240		0
Kokku müüdnud		240		0

OSTETUD	01.04.2021 - 31.03.2022		01.04.2020 - 31.03.2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		6 620	
Kokku ostetud	0		6 620	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Arvestatud tasu	11 520	13 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2022

Tawest Raamatupidamisteenused OÜ (registrikood: 10326808) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA PETERSON	Juhatuse liige	01.02.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 226
Kokku	-13 206
Katmine	
Eeloleva perioodi tulude arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	71177	98.85%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	828	1.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Volt	35503030260	Eesti	16000 EUR (Lihtomand)
Tiia Peterson	45609120303	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Reet Kattai	44807280356	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6263351
Faks	+372 6263354
E-posti aadress	tiia@tawest.ee