

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kuutõrvaja osaühing

registrikood: 10463994

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Harju tn 1

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 6837710, +372 5115525

e-posti aadress: info@raamatukoi.ee

veebilehe aadress: www.raamatukoi.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kuutõrvaja osaühing on kantud Harju maakohtu registriosakonda 30.06.1998. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on uute ja kasutatud raamatute jaemüük.

2023. aastal tegeles Kuutõrvaja osaühing sarnaselt eelmistele majandusaastatele Raamatukoi kaubamärgi all raamatute jaemüügiga kahes kaupluses Tallinnas ning ühes kaupluses Viljandis ja veebipoes raamatukoi.ee. Kokku teeniti majandusaastal müügitulu 653.469 eurot. Võrreldes 2022. aastaga tõusis müügitulu 31%. Majandusaasta lõppes kasumiga 4.770 eurot. 2024. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud. Keskmine töötajate arve aruandeaastal oli 9. Töötajate palgakulu moodustas 125.802 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 778	7 144	
Nõuded ja ettemaksed	26 502	24 455	2
Varud	281 793	253 865	
Kokku käibevarad	310 073	285 464	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	456	842	4
Immateriaalsed põhivarad	32 149	13 301	5
Kokku põhivarad	32 605	14 143	
Kokku varad	342 678	299 607	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 222	501	
Võlad ja ettemaksed	120 449	114 369	6
Kokku lühiajalised kohustised	136 671	114 870	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 246	53 746	10
Kokku pikaajalised kohustised	70 246	53 746	
Kokku kohustised	206 917	168 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 179	130 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 770	-2 436	
Kokku omakapital	135 761	130 991	
Kokku kohustised ja omakapital	342 678	299 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	653 469	495 915	8
Muud äritulud	1 582	32 596	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 500	-227 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-132 298	-131 983	
Tööjõukulud	-168 051	-164 539	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 610	-3 783	4,5
Muud ärikulud	-14 954	-2 876	
Ärikasum (kahjum)	6 638	-2 145	
Intressikulud	-1 868	-294	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 770	-2 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 770	-2 436	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kuutõrvaja OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Käesoleva aastaaruande puhul on tegemist lühendatud väikeettevõtja aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Masinad, seadmed 5 aastat

Inventar 3 aastat

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena. Kohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustised krediitiasutustele võetakse arvele soetusmaksumuses väärtuspäeval ja edaspidi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laenudega seotud kulud ei kapitaliseerita, vaid kantakse kuludesse nende tekkimise perioodil. Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
 - ühine kontrolliv omanikering;
 - omanikud, kes on lähemad pereliikmed või
 - ühine võtmejuhtkond.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 489	17 489	
Ostjatelt laekumata arved	17 489	17 489	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	267	267	3
Ettemaksed	8 746	8 746	
Tulevaste perioodide kulud	4 246	4 246	
Muud makstud ettemaksed	4 500	4 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 502	26 502	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 445	11 445	
Ostjatelt laekumata arved	11 445	11 445	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	241	241	3
Ettemaksed	12 769	12 769	
Tulevaste perioodide kulud	6 861	6 861	
Muud makstud ettemaksed	5 908	5 908	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 455	24 455	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	44	0	44
Käibemaks	267	0	0	61
Üksikisiku tulumaks	0	1 092	0	1 097
Sotsiaalmaks	0	3 733	0	3 693
Kohustuslik kogumispension	0	130	0	148
Töötuskindlustusmaksed	0	256	0	254
Ettemaksukonto jääk	0		241	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267	5 255	241	5 297

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	18 201	3 580	21 781
Akumuleeritud kulum	-16 973	-3 580	-20 553
Jääkmaksumus	1 228	0	1 228
Amortisatsioonikulu	-386	0	-386
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 201	3 580	21 781
Akumuleeritud kulum	-17 359	-3 580	-20 939
Jääkmaksumus	842	0	842
Amortisatsioonikulu	-386	0	-386
31.12.2023			
Soetusmaksumus	18 201	3 580	21 781
Akumuleeritud kulum	-17 745	-3 580	-21 325
Jääkmaksumus	456	0	456

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 461	16 461
Akumuleeritud kulum	-6 428	-6 428
Jääkmaksumus	10 033	10 033
Ostud ja parendused	6 665	6 665
Lisandumised äriühenduste kaudu	-3 397	-3 397
31.12.2022		
Soetusmaksumus	23 126	23 126
Akumuleeritud kulum	-9 825	-9 825
Jääkmaksumus	13 301	13 301
Ostud ja parendused	26 072	26 072
Amortisatsioonikulu	-7 224	-7 224
31.12.2023		
Soetusmaksumus	49 198	49 198
Akumuleeritud kulum	-17 049	-17 049
Jääkmaksumus	32 149	32 149

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 618	98 618	
Võlad töövõtjatele	15 767	15 767	
Maksuvõlad	5 255	5 255	3
Muud võlad	809	809	
Dividendivõlad	809	809	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 449	120 449	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	89 219	89 219	
Võlad töövõtjatele	13 801	13 801	
Maksuvõlad	5 297	5 297	3
Muud võlad	809	809	
Dividendivõlad	809	809	
Saadud ettemaksed	5 243	5 243	
Tulevaste perioodide tulud	5 243	5 243	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 369	114 369	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	106 359	102 543
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 590	25 636
Kokku tingimuslikud kohustised	132 949	128 179

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	653 260	495 696
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	209	219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	653 469	495 915
Kokku müügitulu	653 469	495 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	653 469	495 915
Kokku müügitulu	653 469	495 915

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	125 802	123 045
Sotsiaalmaksud	42 249	41 494
Kokku tööjõukulud	168 051	164 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	70 246	53 746
Kokku laenukohustised	70 246	53 746

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 208	10 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Kuutõrvaja osaühing (registrikood: 10463994) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO MATSINA	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 770
Kokku	132 949
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 949
Kokku	132 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatute jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47611	653469	100.00%	Jah