

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Spedior

registrikood: 10478702

tänavatalu nimi, Paavli tn 2a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6500000

faks: +372 6500003

e-posti aadress: indrek@epre.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Muud nõuded	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Aruandeaastal ettevõtte tegevust ei toimunud. Järgneval aastal ei ole kavas praeguses majanusolukorras tegevust alustada. Juhatus tasu ja soodustusi ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 775	67 498	
Kokku käibevarad	80 775	67 498	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	616 746	616 746	
Nõuded ja ettemaksed	900 000	900 000	
Kokku põhivarad	1 516 746	1 516 746	
Kokku varad	1 597 521	1 584 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	99 000	85 803	4
Kokku lühiajalised kohustised	99 000	85 803	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 126 745	1 178 543	3
Kokku pikaajalised kohustised	1 126 745	1 178 543	
Kokku kohustised	1 225 745	1 264 346	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	192	192	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 150	274 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 878	43 107	
Kokku omakapital	371 776	319 898	
Kokku kohustised ja omakapital	1 597 521	1 584 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-4
Ärikasum (kahjum)	-2	-4
Intressitulud	72 637	72 007
Intressikulud	-20 757	-28 896
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 878	43 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 878	43 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Spedior raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud vara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele., millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte konsolideerimata bilansis on investeering tütarettvõttesse kajastatud soetusmaksumuse printsiibil.

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse säilib ka edaspidi tulumaksumäär 20/80 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Kokku muud nõuded	900 000	900 000
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Kokku muud nõuded	900 000	900 000

Laenulepingute saldod on järmised (eurodes):

seisuga 31.12.23	seisuga 31.12.22
------------------	------------------

Paavli Kinnisvara OÜ	900.000	900.000
----------------------	---------	---------

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustised	1 126 745		1 126 745	
Pikaajalised laenud kokku	1 126 745		1 126 745	
Laenukohustised kokku	1 126 745		1 126 745	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustised	1 178 543		1 178 543	
Pikaajalised laenud kokku	1 178 543		1 178 543	
Laenukohustised kokku	1 178 543		1 178 543	

Laenulepingute saldod on järmised (eurodes):

seisuga 31.12.23	seisuga 31.12.22
------------------	------------------

Epre OÜ	346 745	398 543
Kartafone	480 000	480 000
Eraisik	300 000	300 000

Kõik saadud laenud on tagatiseeta.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	99 000	99 000
Intressivõlad	99 000	99 000
Kokku võlad ja ettemaksed	99 000	99 000
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	85 803	85 803
Intressivõlad	85 803	85 803
Kokku võlad ja ettemaksed	85 803	85 803

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 000	85 803
Kokku võlad ja ettemaksed	99 000	85 803

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900 000	900 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	900 000	900 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 126 745	1 178 543
Kokku laenukohustised	1 126 745	1 178 543

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2024

Osaühing Spedior (registrikood: 10478702) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RANDVEE	Juhatuse liige	31.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 878
Kokku	369 028
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	369 028
Kokku	369 028

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 878
Kokku	369 028

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6500000
Faks	+372 6500003
E-posti aadress	indrek@epre.ee