

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lahe T.P. Klubi osäühing

registrikood: 10709372

küla: Uulu küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86502

telefon: +372 5652047

e-posti aadress: lahetpclub@hotmail.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 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Lahe T.P.Klubi tegeles aruandeaastal riidekaupade jaemüügiga Eestis.

Järgmisel aastal on plaanis käivet suurendada ning rentablust oluliselt parandada.

Olulisi uurimis- ja arendusväljaminekuid tegevusaastal ei tehtud ja ei planeerita ka järgmiseks tegevusaastaks.

Ettevõtte juhatus tegeleb jooksvalt ettevõttega seotud mõjude, riskide ja ohtude hindamisega. Ettevõtte tegevustega ei kaasnenud aruandeaastal keskkonnamõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnunud ettevõttele valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Ukraina sõja negatiivne mõju ei ole ettevõttele mõju avaldanud ja võimalikku otsest mõju ei ole hetkel ette näha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	734	1 554	
Nõuded ja ettemaksed	0	1 545	2
Varud	5 079	3 015	
Kokku käibevarad	5 813	6 114	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 242	61 130	4
Kokku põhivarad	80 242	61 130	
Kokku varad	86 055	67 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 116	3 272	5
Võlad ja ettemaksed	1 268	1 303	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 384	4 575	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 736	45 236	5
Kokku pikaajalised kohustised	59 736	45 236	
Kokku kohustised	62 120	49 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 622	19 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 501	-5 242	
Kokku omakapital	23 935	17 433	
Kokku kohustised ja omakapital	86 055	67 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	41 536	34 290	7
Muud äritulud	0	64	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 686	-12 522	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 701	-19 271	
Tööjõukulud	-6 975	-7 467	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 525	0	4
Muud ärikulud	-125	-321	
Ärikasum (kahjum)	6 524	-5 227	
Intressikulud	-23	-15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 501	-5 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 501	-5 242	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lahe T.P.Klubi OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Lahe T.P.Klubi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2023 on ümber hinnatud euridesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ja õiglates väärtuses

kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjalid võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Inventar	20%
Masinad ja seadmed	20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtjatel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt kulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustis võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Laenunõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106	106
Ostjatelt laekumata arved	106	106
Laenunõuded	1 439	1 439
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 545	1 545

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	159	235
Sotsiaalmaks	216	193
Kohustuslik kogumispension	7	7
Töötuskindlustusmaksed	9	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	391	443

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa		
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	61 130	0	61 130
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	61 130	0	61 130
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	61 130	0	61 130
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	61 130	0	61 130
Ostud ja parendused		21 637	21 637
Amortisatsioonikulu	0	-2 525	-2 525
31.12.2023			
Soetusmaksumus	61 130	21 637	82 767
Akumuleeritud kulum	0	-2 525	-2 525
Jääkmaksumus	61 130	19 112	80 242

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 116	1 116		
Lühiajalised laenud kokku	1 116	1 116		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	59 736		59 736	
Pikaajalised laenud kokku	59 736		59 736	
Laenukohustised kokku	60 852	1 116	59 736	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	3 272	3 272		
Lühiajalised laenud kokku	3 272	3 272		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	45 236		45 236	
Pikaajalised laenud kokku	45 236		45 236	
Laenukohustised kokku	48 508	3 272	45 236	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	877	877	
Maksuvõlad	391	391	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 268	1 268	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	860	860	
Maksuvõlad	443	443	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 303	1 303	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 536	34 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 536	34 290
Kokku müügitulu	41 536	34 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	39 847	30 011
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 689	4 279
Kokku müügitulu	41 536	34 290

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 350	4 621
Sotsiaalmaksud	2 625	2 846
Kokku tööjõukulud	6 975	7 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Lahe T.P. Klubi OÜ-l ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud turuhinnast erinevaid tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2023

Lahe T.P. Klubi osaühing (registrikood: 10709372) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINA HENNING	Juhatuse liige	15.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 501
Kokku	21 123
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 123
Kokku	21 123

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 501
Kokku	21 123
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 123
Kokku	21 123

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	39847	95.93%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1689	4.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5652047
E-posti aadress	lahetpclub@hotmail.ee