

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING TIVILEND

registrikood: 10892726

tänava/talu nimi, E. Vilde tee 65-87
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13421

telefon: +372 5652822

e-posti aadress: tivilend@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023. aasta oli OÜ-le Tivilend kahekümne esimene täistegevusaasta.

Peamiseks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste osutamine ja korvtõstuki rentimine koos juhiga kinnisvara hooldustöödeks.

Peamiseks eesmärkideks järgmisel majandusaastal on seniste kliendisuhete hoidmine ja kliendibaasi täiendamine.

Juhatuse liikmetele mingeid soodustusi ei tehtud ja hüvitisi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 176	46 074	
Nõuded ja ettemaksed	8 894	10 026	2
Kokku käibevarad	61 070	56 100	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 369	12 614	3
Kokku põhivarad	11 369	12 614	
Kokku varad	72 439	68 714	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 765	14 457	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	19 765	14 457	
Kokku kohustised	19 765	14 457	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 445	36 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 417	14 949	
Kokku omakapital	52 674	54 257	
Kokku kohustised ja omakapital	72 439	68 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	65 279	62 233	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 642	-781	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 360	-17 026	7
Tööjõukulud	-24 485	-22 543	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 520	-3 328	
Muud ärikulud	-166	-91	
Ärikasum (kahjum)	22 106	18 464	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 109	18 468	
Tulumaks	-3 692	-3 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 417	14 949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TIVILEND 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades,

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 alahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte tegev ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 666	8 666
Ostjatelt laekumata arved	8 666	8 666
Ettemaksed	228	228
Tulevaste perioodide kulud	228	228
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 894	8 894
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 662	9 662
Ostjatelt laekumata arved	9 662	9 662
Ettemaksed	364	364
Tulevaste perioodide kulud	364	364
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 026	10 026

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	24 117	11 495	35 612
Akumuleeritud kulum	-9 016	-10 654	-19 670
Jääkmaksumus	15 101	841	15 942
Amortisatsioonikulu	-2 908	-420	-3 328
31.12.2022			
Soetusmaksumus	24 117	11 495	35 612
Akumuleeritud kulum	-11 924	-11 074	-22 998
Jääkmaksumus	12 193	421	12 614
Ostud ja parendused		1 275	1 275
Amortisatsioonikulu	-2 178	-342	-2 520
31.12.2023			
Soetusmaksumus	24 117	12 770	36 887
Akumuleeritud kulum	-14 102	-11 416	-25 518
Jääkmaksumus	10 015	1 354	11 369

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	430	430
Võlad töövõtjatele	1 236	1 236
Maksuvõlad	3 002	3 002
Muud võlad	15 097	15 097
Dividendivõlad	15 030	15 030
Muud viitvõlad	67	67
Kokku võlad ja ettemaksed	19 765	19 765
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	159	159
Võlad töövõtjatele	1 084	1 084
Maksuvõlad	2 803	2 803
Muud võlad	10 411	10 411
Dividendivõlad	9 476	9 476
Muud viitvõlad	935	935
Kokku võlad ja ettemaksed	14 457	14 457

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	302	325
Käibemaks	1 091	989
Üksikisiku tulumaks	468	477
Sotsiaalmaks	1 006	893
Kohustuslik kogumispension	61	54
Töötuskindlustusmaksed	74	65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 002	2 803

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 279	62 233
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 279	62 233
Kokku müügitulu	65 279	62 233
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	33 747	36 835
Korvtõstuki rent koos juhiga	31 532	25 398
Kokku müügitulu	65 279	62 233

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	519	454
Energia	5 726	6 921
Elektrienergia	388	459
Kütus	5 338	6 462
Mitmesugused bürookulud	4 129	4 433
Lähetuskulud	178	0
Muud	3 808	5 218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 360	17 026

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 300	16 848
Sotsiaalmaksud	6 185	5 695
Kokku tööjõukulud	24 485	22 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 300	16 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

OSAÜHING TIVILEND (registrikood: 10892726) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA LENDSALU	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 417
Kokku	49 862
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 862
Kokku	49 862

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 417
Kokku	49 862
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 862
Kokku	49 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	33747	51.70%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	31532	48.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5652822
E-posti aadress	tivilend@gmail.com