

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: THARAPITA OÜ

registrikood: 10940885

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Saue linn, Kuuma tn 7-14
postisihthnumber: 76505

telefon: +372 53433136

e-posti aadress: info@tharapita.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Üldhalduskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aastal 2023 Tharapita OÜ-l uusi tegevusalasid ei lisandunud; kaubandustegevus võrreldes 2022-ga vähenes.

Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Põhieesmärgiks järgnevatel tegevusperioodidel on suurendada tegelikku majandustegevust, vähendada laovarusid ja teenida uuesti ka kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	881	901	
Nõuded ja ettemaksed	3 690	3 621	2
Varud	15 973	16 081	3
Kokku käibevarad	20 544	20 603	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 023	9 023	4
Kokku põhivarad	9 023	9 023	
Kokku varad	29 567	29 626	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 382	14 382	5
Võlad ja ettemaksed	13 064	12 504	6
Kokku lühiajalised kohustised	27 446	26 886	
Kokku kohustised	27 446	26 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	7 160	7 160	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 232	-7 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-619	17	
Kokku omakapital	2 121	2 740	
Kokku kohustised ja omakapital	29 567	29 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	180	237	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-108	0	
Brutokasum (-kahjum)	72	237	
Üldhalduskulud	-691	-220	8
Äri kasum (kahjum)	-619	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-619	17	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-619	17	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tharapita 2023. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tharapita kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest või hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summatest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse müüdud toodangu kulus, kusjuures varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Teenuse osutamisest saadud tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ematettevõtte (ning ematettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osatühingu juhatus, tegevdirektor. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0		12
Ettemaksukonto jääk	3 690		3 621	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 690	0	3 621	12

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	15 973	16 081
Kokku varud	15 973	16 081

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 023	9 023
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	9 023	9 023
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 023	9 023
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	9 023	9 023
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 023	9 023
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	9 023	9 023

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omaikult	14 382	14 382			10
Lühiajalised laenud kokku	14 382	14 382			
Laenukohustised kokku	14 382	14 382			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omaikult	14 382	14 382			10
Lühiajalised laenud kokku	14 382	14 382			
Laenukohustised kokku	14 382	14 382			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	13 064	13 064	10
Maksuvõlad	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 064	13 064	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	12 492	12 492	10
Maksuvõlad	12	12	2
Kokku võlad ja ettemaksed	12 504	12 504	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180	237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180	237
Kokku müügitulu	180	237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	180	237
Kokku müügitulu	180	237

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-275	0
Muud	-416	-220
Kokku üldhalduskulud	-691	-220

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2023 aastal ei olnud OÜ-s Tharapita palgalist tööjõudu. Töötasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 382	14 382	5
Kokku laenukohustised	14 382	14 382	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 064	12 492	6
Kokku võlad ja ettemaksed	13 064	12 492	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 382	0	0	14 382	
Kokku laenukohustised	14 382	0	0	14 382	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 382	0	0	14 382	
Kokku laenukohustised	14 382	0	0	14 382	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

THARAPITA OÜ (registrikood: 10940885) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VÄIN	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-619
Kokku	-7 851
Katmine	
Kokku	-7 851

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	180	100.00%	Jah