

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING SINIVA

registrikood: 11027580

tänavanimi, maja number: Kalda tn 6

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79513

telefon: +372 56457535

e-posti aadress: siniva@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.hot.ee/siniva

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Siniva on 2004.a. loodud ettevõtte, kelle põhitegevuseks on sõitjate muu maismaavedu.

Aasta müügitulu oli **36 817- eurot**.

Reisijate veoteenus moodustas 100% kogukäibest.

Veoteenust osutati nii Eestis kui Euroopa Liidu riikides.

Bilansimaht oli 38 158.- eurot.

Ärikahjum oli -10 525.- eurot.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Töötajaid oli 2023. aastal keskmiselt 1 ja palgakulu koos maksudega moodustas 7 383.- eurot.

2023.a. jätkatakse esialgu samal tegevusalal, kuid otsitakse ka uusi väljundeid.

OÜ Siniva peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2023	31.12.2022
Varade rentaablus	-0,297	-0,105
Omakapitali rentaablus (ROE)	-0,891	-0,394
Maksevõime üldine tase	0,822	0,470
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,667	0,733

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Aivar Siniallik
Juhatuse liige

Raplas " 28 " aprillil 2024.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 803	9 537	2
Nõuded ja ettemaksed	3 502	1 767	
Nõuded ostjate vastu	1 735	1 714	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	593	0	3
Muud nõuded	1	1	
Ettemaksed	1 173	52	
Kokku käibevarad	14 305	11 304	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 853	36 398	4
Kokku põhivarad	23 853	36 398	
Kokku varad	38 158	47 702	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 881	17 498	5
Võlad ja ettemaksed	5 517	6 530	
Võlad tarnijatele	1 043	1 550	
Võlad töövõtjatele	985	1 342	
Maksuvõlad	675	994	3
Muud võlad	2 814	2 644	
Kokku lühiajalised kohustised	17 398	24 028	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 042	10 956	
Kokku pikaajalised kohustised	8 042	10 956	
Kokku kohustised	25 440	34 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 436	25 436	6
Kohustuslik reservkapital	2 545	2 545	
Muud reservid	54 091	42 754	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 017	-53 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 337	-5 008	
Kokku omakapital	12 718	12 718	
Kokku kohustised ja omakapital	38 158	47 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	36 817	31 684	7
Muud äritulud	774	4 238	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 188	-23 334	8
Tööjõukulud	-7 383	-7 897	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 545	-9 403	
Muud ärikulud	0	-12	
Ärikasum (kahjum)	-10 525	-4 724	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-813	-285	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 337	-5 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 337	-5 008	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SINIVA 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standarditele põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640.- 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 allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

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

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	23	121
Arvelduskonto	10 780	9 416
Kokku raha	10 803	9 537

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		21	224
Üksikisiku tulumaks		113	96
Sotsiaalmaks		516	640
Kohustuslik kogumispension		12	10
Töötuskindlustusmaksed		13	24
Ettemaksukonto jääk	593		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	593	675	994

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	67 440	2 094	69 534	69 534
Akumuleeritud kulum	0	-46 226	-2 094	-48 320	-48 320
Jääkmaksumus	0	21 214	0	21 214	21 214
Ostud ja parendused	1 411	31 583		31 583	32 994
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 411				1 411
Muud ostud ja parendused		31 583		31 583	31 583
Amortisatsioonikulu	-168	-9 235	0	-9 235	-9 403
Müügid (jääkmaksumuses)		-8 407		-8 407	-8 407
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 411	83 843	2 094	85 937	87 348
Akumuleeritud kulum	-168	-48 688	-2 094	-50 782	-50 950
Jääkmaksumus	1 243	35 155	0	35 155	36 398
Amortisatsioonikulu	-288	-12 257		-12 257	-12 545
Müügid (jääkmaksumuses)		-809	-2 094	-2 903	-2 903
Muud muutused		809	2 094	2 903	2 903
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 411	83 034	0	83 034	84 445
Akumuleeritud kulum	-456	-60 136	0	-60 136	-60 592
Jääkmaksumus	955	22 898	0	22 898	23 853

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	11 042
Transpordivahendid	0	11 042
Kokku	0	11 042

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	8 730	8 730			0%	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	8 730	8 730					
Kapitalirendikohustised kokku	10 956	2 914	8 042				
Muud laenukohustised							
Järelmaks	237	237					
Muud laenukohustised kokku	237	237					
Laenukohustised kokku	19 923	11 881	8 042				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laenud	14 687	14 687			0%	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	14 687	14 687					
Kapitalirendikohustised kokku	13 767	2 811	10 956				
Laenukohustised kokku	28 454	17 498	10 956				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 436	25 436
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 817	31 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 817	31 684
Kokku müügitulu	36 817	31 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu maismaavedu	36 817	31 684
Kokku müügitulu	36 817	31 684

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	10 136	10 699
Kütus	10 136	10 699
Busside hooldus	8 993	4 629
Kindlustused	3 138	4 091
Raamatupidamisteenus	2 202	2 035
Päevarahad	900	550
Muud	2 819	1 330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 188	23 334

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 535	5 931
Sotsiaalmaksud	1 848	1 966
Kokku tööjõukulud	7 383	7 897
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 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	11 544	17 331
Kokku võlad ja ettemaksed	11 544	17 331

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 336	1 351	0	14 687	0
Kokku laenukohustised	13 336	1 351	0	14 687	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 687	-5 957	8 730	0
Kokku laenukohustised	14 687	-5 957	8 730	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 535	5 931

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

OSAÜHING SINIVA (registrikood: 11027580) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SINIALLIK	Juhatuse liige	10.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 337
Kokku	-69 354
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	54 091
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-69 354
Kokku	-15 263

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 337
Kokku	-69 354
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	54 091
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-69 354
Kokku	-15 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	36817	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56457535
E-posti aadress	siniva@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.hot.ee/siniva