

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cherie OÜ

registrikood: 11654064

postiaadress: Tartu maakond, Elva vald, Palupera küla, Vaino

postisihthnumber: 67511

telefon: +372 56916090

e-posti aadress: marius.tyrk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Cherie OÜ asutati 28.05.2009. aastal ühe osaniku poolt.

Ettevõtte põhitegevusteks aruandeaastal oli muu elektrienergia tootmine.

Aruandeaasta müügituluks kujunes 43 337 eurot. Müügitulu realiseerus Eesti Vabariigis. Aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum summas 13 445 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 237	21 276
Nõuded ja ettemaksed	1 097	2 200
Varud	5 123	5 105
Bioloogilised varad	1 300	1 300
Kokku käibevarad	15 757	29 881
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	5 500	5 500
Materiaalsed põhivarad	477 486	500 783
Bioloogilised varad	32 950	32 950
Kokku põhivarad	515 936	539 233
Kokku varad	531 693	569 114
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 757	34 172
Võlad ja ettemaksed	2 692	3 240
Kokku lühiajalised kohustised	12 449	37 412
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	278 414	280 716
Võlad ja ettemaksed	14 919	11 630
Kokku pikaajalised kohustised	293 333	292 346
Kokku kohustised	305 782	329 758
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 156	139 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 445	64 785
Kokku omakapital	225 911	239 356
Kokku kohustised ja omakapital	531 693	569 114

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	43 337	134 875	
Muud äritulud	34 730	51 755	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 841	-44 217	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 248	-11 951	
Tööjõukulud	-15 868	-25 315	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 297	-22 870	
Ärikasum (kahjum)	7 813	82 277	
Intressikulud	-21 256	-17 493	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 445	64 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 445	64 785	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cherie OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Cherie OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Cherie OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Majandusaasta aruanne on koostatud ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursideuro suhtes. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi muudes ärikuludes saldeeritult.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded on kajastatud ettevõtte muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 360 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä ja tulu muudes ärituludes.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varade alla kuuluvad tarbitavad ebaküpsed varad õiglases väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade koosseisu kuuluvad tootvad bioloogilised varad küpsed on kajastatud soetusmaksumuses. Ebaküpsed tootvad bioloogilised varad on kajastatud õiglases väärtuses.

Rendid

Aruandeperioodil omandas Cherie OÜ hoonestusõiguse 30 aastaks Valgamaal asuvale kinnistule.

Vastavalt RTJ 9 klasiifitseeritakse maaga seonduv osa rendimaksetest kasutusrendiks, välja arvatud juhul, kui vastavalt rendilepingule toimub maa omandiõiguse üleminek rentnikule.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2015. aastal 20/80. 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 ning bilansis lühiajaliste eraldistena. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igäl juhul käsitletakse seotud isikutena järgmisi isikuid:

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või küljoones sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud (ÄS § 6 tähenduses);
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) juriidiline isik ja isik, kellele kuulub koos teiste temaga seotud isikutega üle 50% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikutele;
- 6) isikud, kellele kuulub 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;
- 9) juriidiline isik ja tema juhtimis- või kontrollorgani liige (TMS § 9), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;

Seotud isikute vahelise tehingu hinna (edaspidi siirdehind) erinevus omavahel mitteseotud isikute vahel sarnaste tehingute väärtuses (edaspidi tehingu turuväärtus) maksustatakse TMS § 14, 50 või 53 alusel, kui tegemist ei ole erisoodustusega (TMS § 48).

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 860	18 944
Sotsiaalmaksud	4 008	9 371
Kokku tööjõukulud	15 868	28 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 500	35 000
Kokku laenukohustised	28 500	35 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 177	7 188
Kokku võlad ja ettemaksed	9 177	7 188

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	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	35 000	8 500	15 000	28 500	1 989
Kokku laenukohustised	35 000	8 500	15 000	28 500	1 989

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 868	19 267

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2024

Cherie OÜ (registrikood: 11654064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIUS TÜRK	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 445
Kokku	190 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 711
Kokku	190 711

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 445
Kokku	190 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 711
Kokku	190 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	42437	97.92%	Jah