

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TAA talu OÜ

registrikood: 11973059

tänava/talu nimi, Taa

maja ja korteri number:

küla: Lõuka küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88101

telefon: +372 53405770

e-posti aadress: janno@konse.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing asutati juuli lõpus 2010. aastal ning täitus 12-nes tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevusalaks on kujunenud transporditeenuste osutamine. Osaühingu osakapital 2560 eurot, mis jaguneb 50/50 suhtes kahe eraisiku vahel.

2023. aastal oli ettevõtte jaoks stabiilne-aruandeaasta müügitulu 1 599 964 eurot. Tulud moodustusid peamiselt metsamajanduse ning transpordi-ja tänavahooldusteenuste osutamisest. Aasta lõppes kasumiga 16 442 eurot. Tulude saavutamiseks kasutati aruandeaastal veidi rohkem ka alltöövõtuna teiste ettevõtete teenuseid. Muus osas on kulud valdavalt seotud autode igapäevase kasutamise ja remondiga.

Osaühingu tegevust juhib kaheliikmeline juhatus.

Järgmisel aastal jätkatakse samas valdkonnas, eesmärgiks on leida uusi kliente tagamaks teenuste mahu kasvu ning autopargi uuendamisega loodetakse vähendada kulusid ja tugevdada finantsseisu. Eelkõige on plaanis soetada rasketehnikat, et laiendada teenuste valikut näiteks kaevetööde näol või metsatehnika olemasolul.

Janno Hannus

Tanel Hannus

Juhatuse liige

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 514	128 990
Nõuded ja ettemaksed	391 881	287 304
Varud	7 360	6 104
Kokku käibevarad	426 755	422 398
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	834 809	923 435
Kokku põhivarad	834 809	923 435
Kokku varad	1 261 564	1 345 833
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	113 094	156 271
Võlad ja ettemaksed	224 084	198 676
Kokku lühiajalised kohustised	337 178	354 947
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	201 017	283 959
Kokku pikaajalised kohustised	201 017	283 959
Kokku kohustised	538 195	638 906
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	252	252
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	704 115	616 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 442	88 065
Kokku omakapital	723 369	706 927
Kokku kohustised ja omakapital	1 261 564	1 345 833

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 599 964	1 599 996
Muud äritulud	30 609	2 756
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 011 162	-907 109
Mitmesugused tegevuskulud	-53 722	-132 708
Tööjõukulud	-338 193	-323 617
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-174 737	-138 500
Muud ärikulud	-6 839	0
Ärikasum (kahjum)	45 920	100 818
Intressikulud	-29 480	-12 753
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 442	88 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 442	88 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TAA talu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kuulub finantsnäitajate järgi väikeettevõtete kategooriasse, mistõttu on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2500 euro, kantakse kuludesse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel tema põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igal põhivara objektil eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Masinaid ja seadmed	4-7 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata aruandeaasta kasumit, vaid tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud teisi äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	239 536	239 536
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 885	17 885
Muud nõuded	133 878	133 878
Ettemaksed	582	582
Kokku nõuded ja ettemaksed	391 881	391 881
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	236 608	236 608
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 004	15 004
Muud nõuded	35 110	35 110
Ettemaksed	582	582
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 304	287 304

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 516		7 892
Üksikisiku tulumaks		6 951		7 158
Sotsiaalmaks		17 339		14 612
Kohustuslik kogumispension		170		258
Töötuskindlustusmaksed		1 017		1 062
Maamaks				2 129
Ettemaksukonto jääk	17 885		15 004	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 885	32 993	15 004	33 111

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	98 089	209 182	759 849	50 533	810 382	23 872	3 318	1 144 843
Akumuleeritud kulum		-22 490	-285 691	-20 060	-305 751	-19 689		-347 930
Jääkmaksumus	98 089	186 692	474 158	30 473	504 631	4 183	3 318	796 913
Ostud ja parendused			166 891	100 724	267 615			267 615
Muud ostud ja parendused			166 891	100 724	267 615			267 615
Amortisatsioonikulu		-10 459	-97 121	-29 899	-127 020	-1 020		-138 499
Müügid (jääkmaksumuses)				-2 594	-2 594			-2 594
31.12.2022								
Soetusmaksumus	98 089	209 182	786 619	269 490	1 056 109	23 873	3 318	1 390 571
Akumuleeritud kulum		-32 949	-242 691	-170 786	-413 477	-20 710		-467 136
Jääkmaksumus	98 089	176 233	543 928	98 704	642 632	3 163	3 318	923 435
Ostud ja parendused			90 000	66 405	156 405			156 405
Muud ostud ja parendused			90 000	66 405	156 405			156 405
Amortisatsioonikulu		-10 459	-195 922	-35 292	-231 214	-457		-242 130
Müügid (jääkmaksumuses)				-2 901	-2 901			-2 901
31.12.2023								
Soetusmaksumus	98 089	209 182	633 928	165 109	799 037	3 163	3 318	1 112 789
Akumuleeritud kulum		-43 408	-195 922	-38 193	-234 115	-457		-277 980
Jääkmaksumus	98 089	165 774	438 006	126 916	564 922	2 706	3 318	834 809

Aruandeaastal on kapitalirendi tingimustel soetatud vara 90 000 eurot

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahendid (Luminor)	99 469	20 898	78 571	3 kuu Euribor + 3,5-3,9 %	2028
Transpordivahendid (Swedbank)	113 173	28 465	84 708	6 kuu Euribor + 2,49%	2028
Transpordivahendid (VGFS)	101 469	63 731	37 738	1 kuu Euribor + 3,15-3,85%	2028
Kapitalirendikohustised kokku	314 111	113 094	201 017		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahendid (Luminor)	122 919	84 070	38 849	3 kuu Euribor + 3,5-3,9 %	2028
Transpordivahendid (Swedbank)	42 655	11 022	31 633	6 kuu Euribor + 2,49%	2024
Transpordivahendid (VGFS)	203 668	61 179	142 489	1 kuu Euribor + 3,15-3,85%	2028
Kapitalirendikohustised kokku	369 242	156 271	212 971		

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	70 988				Euribor+3,5%	2027
Pikaajalised laenud kokku	70 988					
Kapitalirendikohustised kokku	314 111	113 094	201 017			
Laenukohustised kokku	385 099	113 094	201 017			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	70 988		70 988		Euribor+3,5%	2027
Pikaajalised laenud kokku	70 988		70 988			
Kapitalirendikohustised kokku	369 242	156 271	212 971			
Laenukohustised kokku	440 230	156 271	283 959			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	98 089	98 089
Ehitised	110 874	110 874
Kokku	208 963	208 963

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 574	102 574
Võlad töövõtjatele	44 536	44 536
Maksuvõlad	32 993	32 993
Muud võlad	37 168	37 168
Saadud ettemaksed	6 813	6 813
Kokku võlad ja ettemaksed	224 084	224 084
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 032	89 032
Võlad töövõtjatele	45 469	45 469
Maksuvõlad	33 111	33 111
Muud võlad	31 010	31 010
Saadud ettemaksed	54	54
Muud saadud ettemaksed	54	54
Kokku võlad ja ettemaksed	198 676	198 676

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 599 964	1 599 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 599 964	1 599 996
Kokku müügitulu	1 599 964	1 599 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	1 324 374	1 599 996
Metsavarumine	275 590	0
Kokku müügitulu	1 599 964	1 599 996

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-39 700	-15 357
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-89 163	-236 206
Energia	-370 562	-141 347
Kütus	-370 562	-141 347
Alltöövõtutööd	-309 490	-326 950
Transpordikulud	-1 417	-41 626
Üür ja rent	-10 657	-9 013
Autode hooldus-ja remondikulud	-188 838	-134 805
Raskeveokimaks	-1 335	0
Muud	0	-1 805
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 011 162	-907 109

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	-11 707	-8 389
Elektrienergia	-7 125	-5 576
Soojusenergia	-4 582	-2 813
Mitmesugused bürookulud	-11 280	-10 211
Lähetuskulud	-4 151	-4 814
Koolituskulud	0	-195
Riiklikud ja kohalikud maksud	-724	-1 075
Väheväärtuslik vara	0	0
Töökaitsevahendid	-884	-807
Konsultatsioonid, lepingutasud	-3 825	0
Reklaamikulud	0	0
Hoonete remont ja korrashoid	-21 151	-66 699
Muud	0	-40 518
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 722	-132 708

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-252 944	-240 696
Sotsiaalmaksud	-85 249	-82 922
Kokku tööjõukulud	-338 193	-323 618
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Ühele juhatuse liikmele on makstud tasu töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

TAA talu OÜ (registrikood: 11973059) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL HANNUS	Juhatuse liige	27.05.2024
JANNO HANNUS	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	704 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 442
Kokku	720 557
Jaotamine	
Kokku	720 557

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	704 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 442
Kokku	720 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	929035	58.07%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	385456	24.09%	Ei
Metsavarumine	0220	285473	17.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53405770
E-posti aadress	janno@konse.ee