

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** TA Haldus OÜ

**registrikood:** 12208792

**postiaadress:** Ida-Viru maakond, Kohtla-Järve linn, Ahtme linnaosa,  
Aru tn 3-42

**postisihnumber:** 31024

**e-posti aadress:** andrei.bubindus@gmail.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Raha                        | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed         | 8  |
| Lisa 6 Müügitulu                   | 9  |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud   | 9  |
| Lisa 8 Tööjõukulud                 | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

TA Haldus OÜ tegeles lõppenud majandusaastal peamiselt omavahendite investeerimisega TA Haldus OÜ otsib jätkuvalt tegevusvaldkondi, kus rakendada ettevõtte olemasolevaid vabu vahendeid. TA Haldus OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. 2023. majandusaastal ei ole juhatuse liige liikme tasu saanud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 175 514        | 171 718        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 16 783         | 21 368         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>192 297</b> | <b>193 086</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 28 490         | 26 944         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 220 397        | 251 882        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>248 887</b> | <b>278 826</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>441 184</b> | <b>471 912</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 613            | 1 454          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>613</b>     | <b>1 454</b>   |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>613</b>     | <b>1 454</b>   |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 467 958        | 475 221        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -29 887        | -7 263         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>440 571</b> | <b>470 458</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>441 184</b> | <b>471 912</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Muud äritulud                               | 0              | 19 280         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 373         | -5 586         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -31 485        | -31 485        |
| Muud ärikulud                               | 0              | -40            |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-34 858</b> | <b>-17 831</b> |
| Intressitulud                               | 4 971          | 10 568         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-29 887</b> | <b>-7 263</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-29 887</b> | <b>-7 263</b>  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ TA Haldus 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb kahest põhiaruandest, milleks on detailne bilanss ja kasumiaruanne ja kaheksast lisast. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: Ehitised ja rajatised 5-10%

Muud masinad ja seadmed 10-25% Muu inventar ja IT seadmed 20-30% Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

**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 osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Raha              | 175 514        | 171 718        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>175 514</b> | <b>171 718</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 533           | 533                               |                     |
| Laenunõuded                        | 44 740        | 16 250                            | 28 490              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>45 273</b> | <b>16 783</b>                     | <b>28 490</b>       |
|                                    |               |                                   |                     |
|                                    | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 148           | 148                               |                     |
| Laenunõuded                        | 48 164        | 21 220                            | 26 944              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>48 312</b> | <b>21 368</b>                     | <b>26 944</b>       |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku          |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | Maa            |                |
| <b>31.12.2021</b>   |                |                |
| Soetusmaksumus      | 314 853        | 314 853        |
| Akumuleeritud kulum | -31 485        | -31 485        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>283 368</b> | <b>283 368</b> |
|                     |                |                |
| Amortisatsioonikulu | -31 486        | -31 486        |
|                     |                |                |
| <b>31.12.2022</b>   |                |                |
| Soetusmaksumus      | 314 853        | 314 853        |
| Akumuleeritud kulum | -62 971        | -62 971        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>251 882</b> | <b>251 882</b> |
|                     |                |                |
| Amortisatsioonikulu | -31 485        | -31 485        |
|                     |                |                |
| <b>31.12.2023</b>   |                |                |
| Soetusmaksumus      | 314 853        | 314 853        |
| Akumuleeritud kulum | -94 456        | -94 456        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>220 397</b> | <b>220 397</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 613          | 613            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>613</b>   | <b>613</b>     |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 454        | 1 454          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 454</b> | <b>1 454</b>   |



## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023     | 2022     |
|---------------------------------------------|----------|----------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |          |          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |          |          |
| Eesti                                       | 0        | 0        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |          |          |
| Kinnisvara rendile andmine                  | 0        | 0        |
| Vahendusteenus                              | 0        | 0        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023          | 2022          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>-3 051</b> | <b>-4 514</b> |
| Elektrienergia                         | -3 051        | -4 514        |
| Veevarustusteenused                    | -64           | -20           |
| Mitmesugused bürookulud                | -20           | -23           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -238          | -238          |
| Müüdud kaup soetushinnas               | 0             | 0             |
| Juriidilised kulud                     | 0             | -140          |
| Kinnisvara hoolduskulud                | 0             | 0             |
| Muud                                   | 0             | -651          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-3 373</b> | <b>-5 586</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2023     | 2022     |
|--------------------------|----------|----------|
| Puhkusereserv            | 0        | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

TA Haldus OÜ (registrikood: 12208792) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ANNA TREIAL        | Juhatuse liige     | 18.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 467 958        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -29 887        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>438 071</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 438 071        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>438 071</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 467 958        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -29 887        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>438 071</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 438 071        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>438 071</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 0               |             | Jah            |