

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Toila Rand

registrikood: 12753807

postiaadress: Ida-Viru maakond, Toila vald, Toila alevik,
Sadama tee 2/1

postisihthnumber: 41702

telefon: +372 5061841

e-posti aadress: toilarand@gmail.com

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	7
Lisa 4 Laenunõuded	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Põhiliseks tegevusealaks OÜ Toila Rand on kalapüük Soome Lahtis Ida-Virumaal. Kalade (räim, tuulehaug, silm) turustamine ja müük toimub Eesti ettevõttele, kes tegelevad kalade ümbertöötlemisega. Kala, mis turustatakse on värsked. Kalapüük kestab ajavahemikus aprillist kuni juuneni.

2023 aastal moodustas OÜ Toila Rand **müügitulu 127** tuhat eur, mis on 144% võrra rohkem, kui 2022 aastal.

2023 aastal moodustas OÜ Toila Rand **aruandeaasta kasumiks** kujunes **87** tuhat eur, mis on 84 tuhat eur võrra rohkem, kui 2022 aastal.

2023 aastal investeeringud: Padi remont 7526 eur

Osa 10 800 eurot investeeringud olid ellurakendamise **PRIA** abil-

2023 aastal keskmine töötajate arv oli 4 inimesi. Väljamastud **töötasu** oli **6624** eur. OÜ Toila Rand juhatuse liikmetele täientavad tasu ei makstud.

2024 aastal plaanis suurendada kala püügiks hulgas.

▪

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 342	18 894	
Nõuded ja ettemaksed	84 857	3 736	2,3
Kokku käibevarad	100 199	22 630	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	141 543	164 361	5
Immateriaalsed põhivarad	75 243	75 243	
Kokku põhivarad	216 786	239 604	
Kokku varad	316 985	262 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 159	4 127	4
Võlad ja ettemaksed	1 594	24 176	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 753	28 303	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 555	28 246	4
Kokku pikaajalised kohustised	16 555	28 246	
Kokku kohustised	24 308	56 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 935	200 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 992	2 809	
Kokku omakapital	292 677	205 685	
Kokku kohustised ja omakapital	316 985	262 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	126 647	51 510	8
Muud äritulud	9 456	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 809	-21 403	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 821	-7 436	10
Tööjõukulud	-6 624	-3 399	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 000	-15 630	
Muud ärikulud	0	-72	
Ärikasum (kahjum)	88 849	3 570	
Intressikulud	-1 671	-763	12
Muud finantstulud ja -kulud	-186	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 992	2 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 992	2 809	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toila Rand 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Toila Rand kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööaega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed kuni 20%
- Muud masinad ja seadmed kuni 20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade kuni 100%

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	482	482	3
Laenunõuded	84 375	84 375	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 857	84 857	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 736	3 736	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 736	3 736	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	482	3 736
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	482	3 736

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Peipus OÜ	84 375	84 375	2
Laenunõuded	84 375	84 375	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022				
Soetusmaksumus	148 789	86 445	235 234	235 234
Akumuleeritud kulum	-35 648	-35 225	-70 873	-70 873
Jääkmaksumus	113 141	51 220	164 361	164 361
Ostud ja parendused	7 526		7 526	7 526
Amortisatsioonikulu	-9 640	-4 904	-14 544	-14 544
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 000	-5 000	-5 000
Muud muutused		-10 800	-10 800	-10 800
31.12.2023				
Soetusmaksumus	156 315	70 645	226 960	226 960
Akumuleeritud kulum	-45 288	-40 129	-85 417	-85 417
Jääkmaksumus	111 027	30 516	141 543	141 543

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	5 000
Muud masinad ja seadmed	5 000
Kokku	5 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 594	1 594	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 594	1 594	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 176	24 176	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 176	24 176	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Rahandusministeerium	1 594	1 576
Amõl OÜ	0	21 600
Jõeveere Talu OÜ	0	1 000
Kokku võlad tarnijatele	1 594	24 176

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	100 897	51 510	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25 750	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 647	51 510	
Kokku müügitulu	126 647	51 510	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Merekalapüük ja müük EMTAK kood 03111	100 897	51 510	
Võrgumaterjalid	17 150	0	
Teenus	8 600	0	
Kokku müügitulu	126 647	51 510	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 598	11 354
Energia	511	4 449
Kütus	511	4 449
Tööjõurent	1 700	5 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 809	21 403

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	2 113
Kulud eraldiste moodustamiseks	9 529	5 140
Muud	292	183
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 821	7 436

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 150	2 540
Sotsiaalmaksud	1 418	839
Pensionikulu	15	0
Töökindlustus	41	20
Kokku tööjõukulud	6 624	3 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	1 671	763
Kokku intressikulud	1 671	763

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 608	5 000	11 108	3 500
Kokku antud laenud	2 608	5 000	11 108	3 500
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	94 000	6 125	84 375
Kokku antud laenud	3 500	94 000	6 125	84 375

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Tasu ei ole	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

OÜ Toila Rand (registrikood: 12753807) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM IVANOV	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)	202 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 992
Kokku	289 927
Jaotamine	
Kokku	289 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	100897	79.67%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	25750	20.33%	Ei