

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Registrum OÜ

registrikood: 14396852

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Arnika tee 82

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5170220

e-posti aadress: kaali@registrum.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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus oli eelkõige ehitusdokumentatsiooni halduse projektijuhtimine. Väheses osas ka ehitusteenuse spetsiifilisem projektijuhtimine. Lisandus ka konsultatsioon ja nõustamine.

Ettevõtte majandusaasta aruanne vajab siiski täiendamist ja kulude poole ülevaatamist, mis kahjuks ei olnud õigeaegselt teha võimalik. Ettevõtte plaanib pisut tegevuse põhimõtet muuta, kuna on tekkinud rahavoogude ebaühtlane jaotus. Hetkel on ettevõttes äriplaani muudatuste elluviimine. Lisandunud on pikaajalised lepingud ja koostöö rahvusaheliste ehitusprojektijuhtimise ettevõtetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	121	5 505
Nõuded ja ettemaksed	70 924	46 927
Varud	9	260
Kokku käibevarad	71 054	52 692
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	30 401	1 840
Kokku põhivarad	30 401	1 840
Kokku varad	101 455	54 532
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 594	0
Võlad ja ettemaksed	15 207	13 454
Kokku lühiajalised kohustised	18 801	13 454
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 311	0
Kokku pikaajalised kohustised	20 311	0
Kokku kohustised	39 112	13 454
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 579	25 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 264	12 789
Kokku omakapital	62 343	41 078
Kokku kohustised ja omakapital	101 455	54 532

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	63 260	80 768	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 382	-28 310	7
Mitmesugused tegevuskulud	-12 808	-18 947	
Tööjõukulud	-19 006	-18 003	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 856	-1 519	
Muud ärikulud	-389	-554	
Ärikasum (kahjum)	22 819	13 435	
Intressikulud	-1 555	-646	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 264	12 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 264	12 789	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Registrum OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 290	4 290	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud nõuded	54 956	54 956	
Ettemaksed	11 678	11 678	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 924	70 924	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 681	1 681	
Ostjatelt laekumata arved	1 681	1 681	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 411	1 411	
Muud nõuded	31 909	31 909	
Viitlaekumised	31 909	31 909	
Ettemaksed	11 926	11 926	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 927	46 927	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				2 903
Üksikisiku tulumaks				340
Erisoodustuse tulumaks				69
Sotsiaalmaks				1 753
Kohustuslik kogumispension				62
Töötuskindlustusmaksed				50
Intress				26
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 015		
Ettemaksukonto jääk	0		1 411	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 015	1 411	5 203

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 866	5 866
Võlad töövõtjatele	1 621	1 621
Maksuvõlad	4 015	4 015
Muud võlad	2 589	2 589
Muud viitvõlad	2 589	2 589
Saadud ettemaksed	1 116	1 116
Kokku võlad ja ettemaksed	15 207	15 207
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 840	2 840
Võlad töövõtjatele	1 326	1 326
Maksuvõlad	5 203	5 203
Muud võlad	2 969	2 969
Muud viitvõlad	2 969	2 969
Saadud ettemaksed	1 116	1 116
Kokku võlad ja ettemaksed	13 454	13 454

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 260	80 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 260	80 768
Kokku müügitulu	63 260	80 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	63 260	53 268
Sõiduauto müük	0	27 500
Kokku müügitulu	63 260	80 768

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	6 475
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 382	20 890
Muud	0	945
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 382	28 310

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	14 219	12 758
Sotsiaalmaksud	4 787	4 463
Puhkusekohustus	0	781
Kokku tööjõukulud	19 006	18 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	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	7 175	7 175	0	0
Kokku laenukohustised	7 175	7 175	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 758	12 758

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Registrum OÜ (registrikood: 14396852) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAILI TAMM	Juhatuse liige	07.08.2024
KÄTLIN KASO	Juhatuse liige	07.08.2024
OLEV TAMM	Juhatuse liige	07.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 264
Kokku	59 843
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 843
Kokku	59 843

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 264
Kokku	59 843
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 843
Kokku	59 843

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	63260	100.00%	Jah