

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: T.R.Merendus OÜ

registrikood: 14954200

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Muratsi küla,
Kalde tee 6

postisihthnumber: 93859

telefon: +372 5041019

e-posti aadress: tonis@laevakompanii.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte haldab tütarettevõtte tegevust ja ei oma kohustust esitada konsolideeritud majandusaasta aruannet. Ettevõtte endal aastal 2023 majandustegevus puudus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 995	8 737
Nõuded ja ettemaksed	9 362	2 819
Kokku käibevarad	17 357	11 556
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 000	20 000
Nõuded ja ettemaksed	77 500	100 000
Kokku põhivarad	97 500	120 000
Kokku varad	114 857	131 556
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	15 979	17 852
Kokku lühiajalised kohustised	15 979	17 852
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	77 500	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	77 500	100 000
Kokku kohustised	93 479	117 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 205	9 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 673	1 286
Kokku omakapital	21 378	13 704
Kokku kohustised ja omakapital	114 857	131 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	5 800	0
Brutokasum (-kahjum)	5 800	0
Üldhalduskulud	-10	0
Muud äritulud	680	0
Ärikasum (kahjum)	6 470	0
Intressitulud	10 967	9 351
Intressikulud	-9 764	-8 065
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 673	1 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 673	1 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.R.Merendus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti

Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne esitatakse eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetamismaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel tingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

- Finantsvara, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande,
- Laenud ja nõuded (sellesse gruppi kuuluvad antud laenud, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ja ettemaksed),
- Müügiotel finantsvarad.

Ettevõtte finantsvarad liigituvad ainult laenude ja nõuetena.

Esimese grupi finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval õiglasel väärtusesse. Kasumid/kahjumid õiglase väärtuse muutusest kajastatakse kasumiaruandes real

„finantstulud“ või „finantskulud“.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtja kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab varast tulenevad rahavood ning enamiku

finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest üle kolmandale osapoolale.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt päeval, mil ettevõtja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvaraobjekti üle.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse

eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustustega kaasnevad kulutused (sh. intressikulud) kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna.

Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes real "Intressikulu".

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis

maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui kohustus on tasutud, tühistatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolal on kontroll teise osapoolale üle või oluline mõju teise osapoolale äriolulistele otsustele.

Ettevõtte käsitlebseotud osapooltena:

- a) ettevõtte juhtkonna võtmeisikuid ning
- b) eelmises punktis nimetatud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	892	1 019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 470	1 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 362	2 819
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	381	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 814	3 586
Kokku võlad ja ettemaksed	3 195	3 586

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	77 500	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 500	100 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	40 000
Kokku laenukohustised	30 000	40 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	100 000	0	100 000	9 351
Kokku antud laenud	0	100 000	0	100 000	9 351

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	100 000	22 500	77 500	10 967
Kokku antud laenud	100 000	22 500	77 500	10 967

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	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 ettevõttjad	0	40 000	0	40 000	3 568
Kokku laenukohustised	0	40 000	0	40 000	3 568

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	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 ettevõttjad	40 000	10 000	30 000	4 800
Kokku laenukohustised	40 000	10 000	30 000	4 800

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõttjad	0	5 800	0	0	0	0
Kokku müüdnud	0	5 800	0	0	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõttjad	0	381	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	381	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

T.R.Merendus OÜ (registrikood: 14954200) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI RIHVK	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 673
Kokku	18 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 878
Kokku	18 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	5800	100.00%	Jah