

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Panga Tallid OÜ

registrikood: 16011201

tänava/talu nimi, Posti tn 30

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90504

e-posti aadress: arne.veske@liisi.ee

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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhitegevus on põllumaade rendile andmine.
Juhatuse liikmele töötasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 618	11 097	2
Nõuded ja ettemaksed	41 773	30 711	3
Kokku käibevarad	44 391	41 808	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	118 802	118 802	4
Immateriaalsed põhivarad	0	26 667	5
Kokku põhivarad	118 802	145 469	
Kokku varad	163 193	187 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 314	175 314	6
Võlad ja ettemaksed	1 305	814	7
Kokku lühiajalised kohustised	151 619	176 128	
Kokku kohustised	151 619	176 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 649	8 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425	-158	
Kokku omakapital	11 574	11 149	
Kokku kohustised ja omakapital	163 193	187 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	6 406	7 382
Muud äritulud	20 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-122	-153
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 000	-8 000
Muud ärikulud	-24 667	0
Ärikasum (kahjum)	-383	-771
Intressitulud	808	613
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	425	-158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425	-158

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuse hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamise kuupäeva 27.05.2024 vahel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Panga Tallid OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

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

Seotud osapooled

Panga Tallid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtted ja omanik.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
pangakonto	2 618	11 097
Kokku raha	2 618	11 097

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 687	7 687
Ostjatelt laekumata arved	7 687	7 687
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68
Laenunõuded	32 500	32 500
Muud nõuded	1 518	1 518
Intressinõuded	1 518	1 518
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 773	41 773
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	30 000	30 000
Muud nõuded	711	711
Intressinõuded	711	711
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 711	30 711

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa		
		Lõpetamata projektid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	115 685	3 117	118 802
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	115 685	3 117	118 802
31.12.2022			
Soetusmaksumus	115 685	3 117	118 802
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	115 685	3 117	118 802
31.12.2023			
Soetusmaksumus	115 685	3 117	118 802
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	115 685	3 117	118 802

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-5 333	-5 333
Jääkmaksumus	34 667	34 667
Amortisatsioonikulu	-8 000	-8 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-13 333	-13 333
Jääkmaksumus	26 667	26 667
Amortisatsioonikulu	-2 000	-2 000
Muud muutused	-24 667	-24 667
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	150 314	150 314			0	euro	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	150 314	150 314					
Laenukohustised kokku	150 314	150 314					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	175 314	175 314			0	euro	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	175 314	175 314					
Laenukohustised kokku	175 314	175 314					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29	29
Maksuvõlad	1 276	1 276
Kokku võlad ja ettemaksed	1 305	1 305
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-3	-3
Maksuvõlad	817	817
Kokku võlad ja ettemaksed	814	814

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 406	7 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 406	7 382
Kokku müügitulu	6 406	7 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
maa rent	6 406	7 382
Kokku müügitulu	6 406	7 382

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	57	84
Riiklikud ja kohalikud maksud	65	65
Muud	0	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	122	153

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 500	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 500	30 000
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	150 314	175 314
Kokku laenukohustised	150 314	175 314

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	14 536	14 536	30 000	611
Kokku antud laenud	30 000	14 536	14 536	30 000	611

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud 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	175 314		25 000		150 314
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 000	55 314	57 814	32 500	807
Kokku antud laenud	205 314	55 314	82 814	32 500	151 121

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	175 314	175 314
Kokku laenukohustised	175 314	175 314

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Panga Tallid OÜ (registrikood: 16011201) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIVI VESKE	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425
Kokku	9 074
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 074
Kokku	9 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	6406	100.00%	Jah