

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tagajaani OÜ

registrikood: 14694532

tänavatalu nimi, Kristjani tee 5
maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74015

e-posti aadress: taivo@forgump.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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tagajaani OÜ asutati 2019 aasta aprillis.

Tagajaani OÜ tegevusalaks on kinnisvaraarendus: elamumaade arendus läbi detailplaneeringu tegemise ja teede-trasside väljaehitamise.

Seni on ettevõtte peamiselt tegelenud kinnistute omandamise ja arendamisega, aktiivset müügitegevust pole toimunud.

Edasised plaanid sõltuvad turukonjunktuurist - soodsa konjunkturi korral on plaan osa kinnistuid realiseerida, ebasoodsa konjunkturi puhul oodata sobivamat aega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 191	615
Nõuded ja ettemaksed	2 416	11 630
Kokku käibevarad	3 607	12 245
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	0	34 505
Kinnisvarainvesteeringud	1 396 919	1 294 042
Materiaalsed põhivarad	886	1 299
Kokku põhivarad	1 397 805	1 329 846
Kokku varad	1 401 412	1 342 091
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 754	12 068
Kokku lühiajalised kohustised	6 754	12 068
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 175 399	1 141 264
Kokku pikaajalised kohustised	1 175 399	1 141 264
Kokku kohustised	1 182 153	1 153 332
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 260	-1 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 499	88 114
Kokku omakapital	219 259	188 759
Kokku kohustised ja omakapital	1 401 412	1 342 091

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	98 062	139 458
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-392
Mitmesugused tegevuskulud	-4 874	-4 425
Tööjõukulud	-16 056	-14 911
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-413	-354
Muud ärikulud	-2 085	0
Ärikasum (kahjum)	74 634	119 376
Intressikulud	-44 135	-31 264
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 499	88 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 499	88 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tagajaani OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tagajaani OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingutest tulenevate rahavoogude kajastamisel arvestatakse need ettevõtte arvestusvaluutasse ümber, rakendades raha liikumise päeval kehtinud valuutakurssi.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Kaupade ja teenuste 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 osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	-788	-788
Ostjatelt laekumata arved	-788	-788
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 204	3 204
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 416	2 416
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 630	11 630
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 630	11 630

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	24 737
Ostud ja parendused	1 129 847
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	139 458
31.12.2021	1 294 042
Ostud ja parendused	4 815
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	98 062
31.12.2022	1 396 919

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0		
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	0	0		
Ostud ja parendused	946	708	1 654	1 654
Muud ostud ja parendused	946	708	1 654	1 654
Amortisatsioonikulu	-237	-118	-355	-355
31.12.2021				
Soetusmaksumus	946	708	1 654	1 654
Akumuleeritud kulum	-237	-118	-355	-355
Jääkmaksumus	709	590	1 299	1 299
Amortisatsioonikulu	-236	-177	-413	-413
31.12.2022				
Soetusmaksumus	945	708	1 653	1 653
Akumuleeritud kulum	-472	-295	-767	-767
Jääkmaksumus	473	413	886	886

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud ettevõttelt	1 175 399			1 175 399
Pikaajalised laenud kokku	1 175 399			1 175 399
Laenukohustised kokku	1 175 399			1 175 399

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult		0		
Pikaajalised laenud				
Laen seotud ettevõttelt	1 141 264			1 141 264
Pikaajalised laenud kokku	1 141 264			1 141 264
Laenukohustised kokku	1 141 264			1 141 264

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 949	4 949
Võlad töövõtjatele	902	902
Maksuvõlad	467	467
Muud võlad	436	436
Muud viitvõlad	436	436
Kokku võlad ja ettemaksed	6 754	6 754

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 796	9 796
Võlad töövõtjatele	871	871
Maksuvõlad	934	934
Muud võlad	467	467
Muud viitvõlad	467	467
Kokku võlad ja ettemaksed	12 068	12 068

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 000	11 000
Sotsiaalmaksud	4 056	3 911
Kokku tööjõukulud	16 056	14 911
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 877	9 714
Kokku võlad ja ettemaksed	4 877	9 714

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 175 399	1 141 264
Kokku laenukohustised	1 175 399	1 141 264

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 000	1 150 000	72 000	1 110 000	31 264
Kokku laenukohustised	32 000	1 150 000	72 000	1 110 000	31 264
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 ettevõtjad	1 110 000	15 000	25 000	1 100 000	44 135
Kokku laenukohustised	1 110 000	15 000	25 000	1 100 000	44 135

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 784	200 000	293 051
Kokku ostetud	4 784	200 000	293 051

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 056	14 911

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2023

Tagajaani OÜ (registrikood: 14694532) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO LUIK	Juhatuse liige	28.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 499
Kokku	116 759
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 759
Kokku	116 759

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 499
Kokku	116 759
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 759
Kokku	116 759

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Luik	36905260295	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taivo@forgump.ee