

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Teine Tee OÜ

registrikood: 11386729

tänava/talu nimi, Mäe

maja ja korteri number:

küla: Rooglaiu küla

vald: Lääneranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 90115

telefon: +372 55566088

e-posti aadress: mario@vilbiks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Äriühingu peamiseks tegevusalaks aruandeaastal 2022 oli oma majutusteenused ja koolituste korraldamine Eestis.

Müügitulu oli 120 628 eurot.

2023. aastal on plaanis oma tegevust jätkata.

2022 aastal pakkus ettevõtte tööd keskmiselt kolmele töötajale. Töötasu arvestati majandusaastal kokku 35 649 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele eraldi tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	163	6 077
Nõuded ja ettemaksed	11 311	11 573
Varud	9 720	9 733
Kokku käibevarad	21 194	27 383
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	711 952	717 229
Kokku põhivarad	711 952	717 229
Kokku varad	733 146	744 612
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	118 947	135 003
Võlad ja ettemaksed	6 339	3 567
Kokku lühiajalised kohustised	125 286	138 570
Kokku kohustised	125 286	138 570
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 226	592 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 818	10 951
Kokku omakapital	607 860	606 042
Kokku kohustised ja omakapital	733 146	744 612

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	120 628	111 395
Muud äritulud	1 798	1 874
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 939	-42 891
Mitmesugused tegevuskulud	-30 636	-24 166
Tööjõukulud	-45 742	-29 984
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 277	-5 277
Ärikasum (kahjum)	1 832	10 951
Muud finantstulud ja -kulud	-14	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 818	10 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 818	10 951

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teine Tee OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Teine Tee OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. Teine Tee OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- b) tütar- ja sidusettevõtteid
- c) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- d) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- e) punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- f) ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	755 069	4 169	2 945	7 114	39 194	801 377
Akumuleeritud kulum	-32 563	-4 169	-2 945	-7 114	-39 194	-78 871
Jääkmaksumus	722 506	0	0	0	0	722 506
Amortisatsioonikulu	-5 277	0	0		0	-5 277
31.12.2021						
Soetusmaksumus	755 069	4 169	2 945	7 114	39 194	801 377
Akumuleeritud kulum	-37 840	-4 169	-2 945	-7 114	-39 194	-84 148
Jääkmaksumus	717 229	0	0	0	0	717 229
Amortisatsioonikulu	-5 277	0	0		0	-5 277
31.12.2022						
Soetusmaksumus	755 069	4 169	2 945	7 114	39 194	801 377
Akumuleeritud kulum	-43 117	-4 169	-2 945	-7 114	-39 194	-89 425
Jääkmaksumus	711 952	0	0		0	711 952

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	118 947	118 947		
Lühiajalised laenud kokku	118 947	118 947		
Laenukohustised kokku	118 947	118 947		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	135 003	135 003		
Lühiajalised laenud kokku	135 003	135 003		
Laenukohustised kokku	135 003	135 003		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 872	1 872
Võlad töövõtjatele	1 786	1 786
Maksuvõlad	2 081	2 081
Saadud ettemaksed	600	600
Kokku võlad ja ettemaksed	6 339	6 339

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 245	1 245
Võlad töövõtjatele	2 029	2 029
Muud võlad	293	293
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 567	3 567

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	35 649	23 827
Sotsiaalmaksud	10 093	6 157
Kokku tööjõukulud	45 742	29 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	118 947	135 003
Kokku laenukohustised	118 947	135 003

Tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Teine Tee OÜ (registrikood: 11386729) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO VILBIKS	Juhatuse liige	26.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 818
Kokku	605 044
Jaotamine	
Jaotamata kasum	
Kokku	605 044

Ettepanek jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 818
Kokku	605 044
Jaotamine	
Mitte jaotatav kasum	
Kokku	605 044

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	108600	90.03%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12028	9.97%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55566088
E-posti aadress	mario@vilbiks.ee