

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tarevaht OÜ

registrikood: 14253302

tänava/talu nimi, Vahtramäe

maja ja korteri number:

küla: Tatruse küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45318

telefon: +372 5224628

e-posti aadress: piret.villum@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kapitalirent	7
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023. aastal jätkas Tarevaht OÜ oma majandustegevust reovee äraveoteenuse- ning metallitööstuse liivapritsi- ning värvitöödega. Lisaks teostab Tarevaht OÜ ka maasturite, ATV-de, saanide ning mootorrataste amorditöid.

Alustasime ka trassi- ja survepesutööde teenuse pakkumist.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on Tarevaht OÜ põhieesmärgiks reovee äraveo teenuse ning liivapritsi teenuse pakkumine ning laiendada oma tegevuspiirkonda klientide teenindamisel. Soovime laiendada kliendibaasi amorditööde alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 494	9 434	
Nõuded ja ettemaksed	2 024	855	
Varud	0	1 056	
Kokku käibevarad	6 518	11 345	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	91 624	59 127	
Kokku põhivarad	91 624	59 127	
Kokku varad	98 142	70 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 247	0	2
Võlad ja ettemaksed	9 831	20 170	
Kokku lühiajalised kohustised	22 078	20 170	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 536	0	2
Kokku pikaajalised kohustised	22 536	0	
Kokku kohustised	44 614	20 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 802	20 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 226	27 055	
Kokku omakapital	53 528	50 302	
Kokku kohustised ja omakapital	98 142	70 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	90 548	97 969
Muud äritulud	6 858	18 438
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 001	-49 975
Mitmesugused tegevuskulud	-20 076	-16 166
Tööjõukulud	-14 364	-14 364
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 856	-8 488
Muud ärikulud	-629	-115
Ärikasum (kahjum)	4 480	27 299
Intressikulud	-1 254	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-244
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 226	27 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 226	27 055

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarevaht OÜ on väikeettevõtte, mille 2023. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuetega, mis on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtestatud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval Euroopa keskpanga ametlikult kehtinud valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtuavad allikindlused). Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastuvatest maksudest ja soetamisel otsestelt seotud veokulutustest, millest on maha arvestatud hinnaalandused ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, vastavalt sellele kumb on madalam. Seisvad varud hinnatakse ümber üks kord aastas, mille allahindlused kajastatakse bilansikirjel "Müügiks ostetud kauba allahindlused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras (st esmalt kantakse kulusse algjäák, seejärel esimesena saabunud partii soetusmaksumus jne). FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osahinguga enda majandustegevuses kajastatavaid varasid maksumusega alates 1500 euri ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ning mille soetusmaksumus on alla 1500 euri kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kantakse kasutuvõtmise hetkel kulusse.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeltatavatest kasulikes eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle osahingule.

Osaühing kui rentnik, kajastab kapitalirenti bilansis varana ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- a. emaettevõtte;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- d. olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- f. tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	34 783	12 247	22 536	3,490%+Euro 6 kuu EURIBOR	EUR	2026	2
Kapitalirendikohustised kokku	34 783	12 247	22 536				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	55 100	0
Kokku	55 100	0

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 800	10 800
Sotsiaalmaksud	3 564	3 564
Kokku tööjõukulud	14 364	14 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 113	16 020
Kokku võlad ja ettemaksed	5 113	16 020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2024

Tarevaht OÜ (registrikood: 14253302) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET VILLUM-SALAK	Juhatuse liige	30.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 226
Kokku	51 028
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 027
Kokku	51 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	80506	88.91%	Jah
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	9734	10.75%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	308	0.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5224628
E-posti aadress	piret.villum@gmail.com