

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ San Revilo

registrikood: 10463577

tänavatalu nimi, Tuljaku tee 5-6
maja ja korteri number:

küla: Imavere küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72401

telefon: +372 5045063

e-posti aadress: raidi@pmen.ee

veebilehe aadress: www.pmen.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 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Põhitegevusalaks on programmeerimine (62011). 2022. aastal osutati teenuseid 351003 euro eest.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikme tasu oli 36000 eurot. Juhataja tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Keskmine töötajate arv oli 2022. aastal 1, ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 40800 eurot, sh. tegevjuhile maksti 2022. aastal 36000 eurot.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 27.02.2024.a.

Tähtsamad finantssuhtarvud

	31.12.2023	31.12.2022
Ärimentaablus % ärikasum/müügitulu	61,09	49,28
Puhasrentaablus % puhaskasum/müügitulu	50,01	41,05
Omakapitali tootlus ROE puhasakasum/keskmine omakapital	72,85	42,91
Koguvara rentaablus % puhaskasum/varade keskmine maksumus	87,53	34,80

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	45 908	39 458
Nõuded ja ettemaksed	27 083	19 806
Kokku käibevarad	72 991	59 264
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	232 014	256 006
Kokku põhivarad	232 014	256 006
Kokku varad	305 005	315 270
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	26 258	59 598
Kokku lühiajalised kohustised	26 258	59 598
Kokku kohustised	26 258	59 598
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 112	143 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 075	109 721
Kokku omakapital	278 747	255 672
Kokku kohustised ja omakapital	305 005	315 270

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	405 237	267 306
Mitmesugused tegevuskulud	-79 407	-65 732
Tööjõukulud	-54 264	-45 861
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 992	-23 992
Ärikasum (kahjum)	247 574	131 721
Intressitulud	162	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	247 736	131 723
Tulumaks	-44 661	-22 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 075	109 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SAN REVILO 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 3000 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikkust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise hetkest. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Finantskohustised

Finantskohustised on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt OÜ San Revilo põhikirjale ei ole osaühingul reservkapitali.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustise tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse ja aruandeid (deklaratsioone) esitatakse riigi poolt kehtestatud reeglite järgi. Maksuarvestuse tulemused kajastuvad esitatavates maksudeklaratsioonides ja vastavatel kontodel.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	6 240	387 657	3 949	71 522	463 128	469 368
Akumuleeritud kulum	-6 240	-142 623	-2 329	-38 178	-183 130	-189 370
Jääkmaksumus	0	245 034	1 620	33 344	279 998	279 998
Amortisatsioonikulu		-19 383	-648	-3 961	-23 992	-23 992
31.12.2022						
Soetusmaksumus	6 240	387 657	3 949	71 522	463 128	469 368
Akumuleeritud kulum	-6 240	-162 006	-2 977	-42 139	-207 122	-213 362
Jääkmaksumus	0	225 651	972	29 383	256 006	256 006
Amortisatsioonikulu		-19 383	-648	-3 961	-23 992	-23 992
31.12.2023						
Soetusmaksumus	6 240	387 657	3 949	71 522	463 128	469 368
Akumuleeritud kulum	-6 240	-181 389	-3 625	-46 100	-231 114	-237 354
Jääkmaksumus	0	206 268	324	25 422	232 014	232 014

Lisa 3 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	40 800	34 482
Sotsiaalmaksud	13 464	11 379
Kokku tööjõukulud	54 264	45 861
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 000	28 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2024

OÜ San Revilo (registrikood: 10463577) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDI SAAR	Juhatuse liige	27.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 075
Kokku	276 187
Jaotamine	
Dividendideks	192 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 187
Kokku	276 187

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 075
Kokku	276 187
Jaotamine	
Dividendideks	192 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 187
Kokku	276 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	351003	86.62%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	51542	12.72%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2212	0.55%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	480	0.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3846127
Mobiiltelefon	+372 5045063
E-posti aadress	raidi@pmen.ee
Veebilehe aadress	www.pmen.ee