

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KERVIL OÜ

registrikood: 14437887

tänava/talu nimi, Pillikoori põik 4-1
maja ja korteri number:

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62207

telefon: +372 55500666, +372 56487816

e-posti aadress: info@kervil.ee

veebilehe aadress: www.kervil.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Käesolev aastaaruanne kajastab Kervil OÜ aruandeperioodi 01.01.2023 - 31.12.2023.

Firma põhitegevusalaks on kaubavedu maanteel ning kõrvalharuks kinnisvaraala tegevus.

Müügitulu teeniti tegevusaastal 1 025 535 eurot. Majandusaasta lõppes 11 870 eurose kasumiga.

Tegevusaasta palgakulu oli 185 758 eurot.

Ettevõtte investeeris põhivarasse 315 878 eurot. Põhivarade soetus on finantseeritud kapitalirendi vormis läbi mitme finantseerimis ettevõtte.

Kervil OÜ 2021 aasta eesmärk oli uute sadul autode soetamine, mis õnnestus täielikult. 2022. aasta eesmärgiks oli keskenduda uute klientide leidmisele ning teenuse kvaliteedi säilitamisele, investeerida põhivarasse, et teenuse osutamine võimalikult efektiivseks muuta. 2023 eesmärk oli uuendada autoparki, mis edukalt täideti. Ettevõtte pikemaajalisem eesmärk on omada vähemalt kümnet sadul autot ning tegeleda kinnisvara müügiga.

Ettevõtte kasumlikkust mõjutas osaliselt kütusehindade tõus ja üldine inflatsioon majanduskeskkonnas, mis tõstis sisendhinnasid kuludel ja eriti tööjõukulusid. Mõju avaldas ka intresside tõus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 214	6 394
Nõuded ja ettemaksed	103 515	105 790
Varud	78 882	58 242
Kokku käibevarad	221 611	170 426
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0
Kinnisvarainvesteeringud	55 000	32 187
Materiaalsed põhivarad	454 157	292 321
Immateriaalsed põhivarad	183	383
Kokku põhivarad	510 590	324 891
Kokku varad	732 201	495 317
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	75 336	40 025
Võlad ja ettemaksed	111 275	80 158
Kokku lühiajalised kohustised	186 611	120 183
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	274 801	116 214
Kokku pikaajalised kohustised	274 801	116 214
Kokku kohustised	461 412	236 397
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 420	138 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 869	118 296
Kokku omakapital	270 789	258 920
Kokku kohustised ja omakapital	732 201	495 317

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 025 535	1 300 787
Muud äritulud	28 033	20 096
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-704 224	-956 152
Mitmesugused tegevuskulud	-57 628	-24 172
Tööjõukulud	-185 758	-143 751
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-76 198	-67 993
Muud ärikulud	-2	-2 237
Ärikasum (kahjum)	29 758	126 578
Intressikulud	-17 958	-8 128
Muud finantstulud ja -kulud	69	-154
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 869	118 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 869	118 296

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kervil OÜ

Arvestusperiood 01.01.2023-31.12.2023

Arvestusvaluuta on Euro ning aruanded on koostatud eurotäpsusega.

Kervil OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel kasutab Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.
- 2) Renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 114	78 114
Ostjatelt laekumata arved	78 114	78 114
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	401	401
Laenunõuded	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 515	103 515
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 109	102 109
Ostjatelt laekumata arved	102 109	102 109
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	3 681	3 681
Tulevaste perioodide kulud	3 681	3 681
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 790	105 790

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	431 161	5 019		436 180
Akumuleeritud kulum	-113 742	-2 969		-116 711
Jääkmaksumus	317 419	2 050		319 469
Ostud ja parendused	39 105	13 394	7 495	59 994
Muud ostud ja parendused	39 105	13 394	7 495	59 994
Amortisatsioonikulu	-41 239	-2 903		-44 142
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 350			-19 350
Muud muutused	-23 650			-23 650
31.12.2022				
Soetusmaksumus	427 266	18 413	7 495	453 174
Akumuleeritud kulum	-154 981	-5 872	0	-160 853
Jääkmaksumus	272 285	12 541	7 495	292 321
Ostud ja parendused	314 629	1 249		315 878
Amortisatsioonikulu	-72 365	-3 632		-75 997
Müügid (jääkmaksumuses)	-70 550			-70 550
Ümberliigitamised			-7 495	-7 495
Ümberliigitamised ettemaksetest			-7 495	-7 495
31.12.2023				
Soetusmaksumus	658 895	19 662	0	678 557
Akumuleeritud kulum	-214 896	-9 504	0	-224 400
Jääkmaksumus	443 999	10 158	0	454 157

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	70 550	39 000
Muud masinad ja seadmed	70 550	39 000
Kokku	70 550	39 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kapitalirendid	67 336	67 336			EUR	
Omaniku laen	8 000	8 000				
Lühiajalised laenud kokku	75 336	75 336				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendid	217 801	0	217 801			
Omanikega seotud ettevõtted	57 000	0	57 000			
Pikaajalised laenud kokku	274 801		274 801			
Laenukohustised kokku	350 137	75 336	274 801			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kapitalirendid	40 025	40 025			EUR	31.12.2023
Laenud omanikelt		0			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	40 025	40 025				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendid	116 214		116 214		EUR	12.2026
Pikaajalised laenud kokku	116 214		116 214			
Laenukohustised kokku	156 239	40 025	116 214			

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	65 814	65 094
Kokku võlad tarnijatele	65 814	65 094

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	142 920	110 517
Sotsiaalmaksud	42 838	33 234
Kokku tööjõukulud	185 758	143 751
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	0
Kokku laenukohustised	65 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	10 000	0
Kokku laenukohustised	10 000	0	10 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 000	3 000	65 000
Kokku laenukohustised	0	68 000	3 000	65 000

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 501	959
Kokku müüdid		36 501	959

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 055	13 640	40 171
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0
Kokku ostetud	17 055	13 640	40 171

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	57 054	30 967

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.02.2024

KERVIL OÜ (registrikood: 14437887) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLE PLUUM	Juhatuse liige	11.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 869
Kokku	268 289

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 869
Kokku	268 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1025535	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55500666
Mobiiltelefon	+372 56487816
E-posti aadress	info@kervil.ee
Veebilehe aadress	www.kervil.ee