

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Acterna

registrikood: 12562660

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 51907789

e-posti aadress: acterna.invest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

1. OÜ Acterna alustas tegevus 2013.a. oktoobris. OÜ Acterna põhitegevusaladeks - ehitamine, üldehitustööd ja kapitaalremondi tegemine Eesti Vabariigi piires. EMTAK numbrid 41201.
2. OÜ-s oli seisuga 31.12.2023.a. 1 juhatuse liige.
3. 2023.a. OÜ Acterna realiseerimise netokäive oli 1 318 690 EUR, millest 100% moodustasid Eesti Vabariigis.
5. OÜ Acterna põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on korrektse ja kvaliteetse Ehituse teenuste osutamise kaudu turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.
6. OÜ Acterna olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2023	2022
Müügitulu (EUR)	1 318 690	1 688 884
Kasum (EUR)	9 181	238 497
Puhasrentaablus	0,7%	14,12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,84	3,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- *Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100*
- *Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	256 450	351 462	2
Nõuded ja ettemaksed	211 746	227 004	3,4
Varud	408	0	
Kokku käibevarad	468 604	578 466	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	66 667	0	6
Materiaalsed põhivarad	66 785	25 050	7
Kokku põhivarad	133 452	25 050	
Kokku varad	602 056	603 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 494	
Võlad ja ettemaksed	254 494	163 641	8,910
Kokku lühiajalised kohustised	254 494	165 135	
Kokku kohustised	254 494	165 135	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 881	197 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 181	238 497	
Kokku omakapital	347 562	438 381	
Kokku kohustised ja omakapital	602 056	603 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 318 690	1 688 884	12
Muud äritulud	499	1 635	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-497 517	-641 152	13
Mitmesugused tegevuskulud	-120 170	-99 424	14
Tööjõukulud	-672 512	-682 069	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 898	-21 647	7
Muud ärikulud	-250	0	
Ärikasum (kahjum)	11 842	246 227	
Intressikulud	-38	-60	
Muud finantstulud ja -kulud	665	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 469	246 172	
Tulumaks	-3 288	-7 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 181	238 497	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Acterna 2023.a. 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudu aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed - 10-33 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse retniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Tulumaksuseaduse mõistes ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, ettevõtte juhtimis- või kontrollorgani liikmeid või nende pereliikmeid ning ühtede ja samade juhtimis- või kontrollorgani liikmetega ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	132	966
Pank	106 318	350 496
Tähtajalised hoiused	150 000	0
Kokku raha	256 450	351 462

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	208 832	208 832
Ostjatelt laekumata arved	208 832	208 832
Tagatised	2 280	2 280
Nõuded sots.ameti vastu	634	634
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 746	211 746
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	223 918	223 918
Ostjatelt laekumata arved	223 918	223 918
Ettemaksed	1 106	1 106
Tulevaste perioodide kulud	1 106	1 106
Tagatised	1 980	1 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 004	227 004

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	208 832	223 918
Kokku nõuded ostjate vastu	208 832	223 918

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 159	11 208
Üksikisiku tulumaks	8 667	12 145
Sotsiaalmaks	22 270	25 699
Kohustuslik kogumispension	821	782
Töötuskindlustusmaksed	1 708	1 919
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 625	51 753

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	66 667	66 667
31.12.2023		
Soetusmaksumus	66 667	66 667
Jääkmaksumus	66 667	66 667

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	35 950	101 070	137 020	5 336	142 356
Akumuleeritud kulum	-15 461	-81 519	-96 980	-5 158	-102 138
Jääkmaksumus	20 489	19 551	40 040	178	40 218
Ostud ja parendused	0	8 316	8 316	0	8 316
Amortisatsioonikulu	-6 295	-15 174	-21 469	-178	-21 647
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 837	-1 837	0	-1 837
31.12.2022					
Soetusmaksumus	35 950	54 709	90 659	0	90 659
Akumuleeritud kulum	-21 756	-43 853	-65 609	0	-65 609
Jääkmaksumus	14 194	10 856	25 050	0	25 050
Ostud ja parendused	50 334	8 300	58 634	0	58 634
Amortisatsioonikulu	-9 910	-6 987	-16 897	0	-16 897
Muud muutused	0	-2	-2	0	-2
31.12.2023					
Soetusmaksumus	86 284	39 210	125 494	0	125 494
Akumuleeritud kulum	-31 666	-27 043	-58 709	0	-58 709
Jääkmaksumus	54 618	12 167	66 785	0	66 785

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 611	42 611
Võlad töövõtjatele	60 583	60 583
Maksuvõlad	45 625	45 625
Muud võlad	105 675	105 675
Dividendivõlad	100 000	100 000
Muud viitvõlad	5 675	5 675
Kokku võlad ja ettemaksed	254 494	254 494
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 991	25 991
Võlad töövõtjatele	60 222	60 222
Maksuvõlad	51 753	51 753
Muud võlad	25 675	25 675
Dividendivõlad	25 675	25 675
Kokku võlad ja ettemaksed	163 641	163 641

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	42 611	25 991
Kokku võlad tarnijatele	42 611	25 991

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	31 223	30 480
Puhkusetasude kohustis	29 231	29 702
Kinnipeetud palgast	129	40
Kokku võlad töövõtjatele	60 583	60 222

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 318 690	1 688 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 318 690	1 688 884
Kokku müügitulu	1 318 690	1 688 884
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus ja viimistlus	1 306 540	1 681 589
Eluruumi rent	12 150	7 295
Kokku müügitulu	1 318 690	1 688 884

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	397 287	416 582
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 822	0
Alltöövõtutööd	59 474	207 275
Transpordikulud	1 027	2 878
Üür ja rent	12 907	14 417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	497 517	641 152

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	38 366	38 798
Energia	17 533	17 399
Kütus	17 533	17 399
Mitmesugused bürookulud	1 608	1 329
Uurimis- ja arengukulud	217	48
Lähetuskulud	1 110	2 643
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 699	3 340
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	15 839	0
Panga teenus	1 370	1 390
Tellitud teenused	10 061	9 680
Autode remont ja hooldus	26 333	23 458
Muud	6 034	1 339
Kokku mitmesugused tegevuskulud	120 170	99 424

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	513 591	512 355
Sotsiaalmaksud	158 921	169 713
Kokku tööjõukulud	672 512	682 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	23

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000
Kokku ostetud	0	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 533	20 894

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

OÜ Acterna (registrikood: 12562660) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MAHHOV	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 181
Kokku	345 062
Jaotamine	
Dividendideks	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	334 062
Kokku	345 062

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 181
Kokku	345 062
Jaotamine	
Dividendideks	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	334 062
Kokku	345 062

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1306540	99.08%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12150	0.92%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51907789
E-posti aadress	acterna.invest@gmail.com