

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Swallow OÜ

registrikood: 12259453

tänavatalu nimi, Koidu tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Taebla alevik

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90801

telefon: +372 55639957

e-posti aadress: tarmo.swallow@hotmail.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressitulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Käive.

Ettevõtte aruandeaasta käive oli 194 483 eurot.

Investeeringud.

Ettevõtte investeeris aruandeaastal põhivahenditesse 11 975 eurot: garaaži-töökoja rekonstrueerimine 3 733 eurot ja traktori ostuks 8 242 eurot.

Järgmisel aruandeaastal on plaanis põhivahenditesse investeerida umbes 10 000 eurot.

Töötajad.

Ettevõttes töötas aruandeaastal 4 põhikohaga töötajat. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest.

Juhatuse liikmele on arvestatud töötasu 21 814 eurot.

Finantsnäitajad.

	01.04.2022-31.03.2023	01.04.2021-31.03.2022
Puhasrentaablus	12,3	9,4
Ärikasumi määr	12,3	9,4
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja -kordades	4,9	4,4
ROA %	17	17

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 112	36 373	2
Nõuded ja ettemaksed	39 488	38 654	3
Kokku käibevarad	94 600	75 027	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 237	37 817	5
Kokku põhivarad	44 237	37 817	
Kokku varad	138 837	112 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 147	17 106	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 147	17 106	
Kokku kohustised	19 147	17 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 238	74 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 952	19 179	
Kokku omakapital	119 690	95 738	
Kokku kohustised ja omakapital	138 837	112 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	194 483	205 014	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 778	-73 926	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 294	-2 696	10
Tööjõukulud	-114 910	-100 293	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 554	-8 922	5
Ärikasum (kahjum)	23 947	19 177	
Intressitulud	5	2	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 952	19 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 952	19 179	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Swallow OÜ on esitanud aastaaruande. Firma alustas tegevust 02.04.2012.a.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti finantsaruandluse järgi.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1.2. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

1.3. Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

1.4. Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

1.5. Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinate ja seadmete

Tootmisvahendid 5-10 aastat

Transpordivahendid 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5 aastat

Kontoritehnika 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

1.6. Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

1.7. Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

1.8. Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdismäärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

1.9. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

1.10. Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

1.11. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Sularaha kassas			
Arvelduskontod	55 112	36 373	8
Kokku raha	55 112	36 373	8

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 488	39 488
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 488	39 488
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 654	38 654
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 654	38 654

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 036	2 626
Üksikisiku tulumaks	2 302	1 826
Sotsiaalmaks	4 668	4 059
Kohustuslik kogumispension	99	62
Töötuskindlustusmaksed	262	223
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 367	8 796

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2022				
Soetusmaksumus	37 277	143 458	1 700	182 435
Akumuleeritud kulum	-750	-137 804	-949	-139 503
Jääkmaksumus	36 527	5 654	751	42 932
Ostud ja parendused	3 807			3 807
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 807			3 807
Amortisatsioonikulu	-4 117	-4 635	-170	-8 922
31.03.2023				
Soetusmaksumus	41 084	143 458	1 700	186 242
Akumuleeritud kulum	-4 867	-142 439	-1 119	-148 425
Jääkmaksumus	36 217	1 019	581	37 817
Ostud ja parendused	3 733	8 242		11 975
Amortisatsioonikulu	-4 365	-1 020	-170	-5 555
31.03.2024				
Soetusmaksumus	44 817	151 700	1 700	198 217
Akumuleeritud kulum	-9 232	-143 459	-1 289	-153 980
Jääkmaksumus	35 585	8 241	411	44 237

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	8 780	8 780	7
Maksuvõlad	10 367	10 367	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 147	19 147	
	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	8 310	8 310	7
Maksuvõlad	8 796	8 796	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 106	17 106	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Töötasude kohustis	6 142	5 598	6
Puhkusetasude kohustis	2 638	2 712	6
Kokku võlad töövõtjatele	8 780	8 310	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 483	205 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 483	205 014
Kokku müügitulu	194 483	205 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse pakkumine ratastraktoriga	194 483	205 014
Kokku müügitulu	194 483	205 014

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Tooraine ja materjal	20 737	29 584
Energia	19 998	35 229
Elektrienergia	26	69
Kütus	19 972	35 160
Töökaitse	628	834
Ostetud teenused	7 415	8 279
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 778	73 926

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Mitmesugused bürookulud	1 161	1 854
Riiklikud ja kohalikud maksud	133	842
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 294	2 696

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	86 106	75 117
Sotsiaalmaksud	28 804	25 176
Kokku tööjõukulud	114 910	100 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Intressitulu hoiustelt	5	2
Kokku intressitulud	5	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	21 814	13 011

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2024

Swallow OÜ (registrikood: 12259453) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VAARMETS	Juhatuse liige	05.05.2024
Resolutsioon:	Olen aruandes sisalduvate andmetega nõus.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 952
Kokku	117 190
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 238
Kokku	93 238

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 952
Kokku	117 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaevandamist abistavad tegevusalad	09901	194483	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55639957
E-posti aadress	tarmo.swallow@hotmail.ee