

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Solartime OÜ

registrikood: 11219658

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 53

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 5658746

e-posti aadress: vilnis.strazdins1@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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressitulud	12
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Solartime OÜ oli asutatud 06.02.2006. 2021. aasta sai firma Terviseametilt tähtajatu tervise litsentsi nr. L05144 - meditsiinilise teenuste osutamine. Ettevõtte põhitegevusalaks on renditud kinnisvara üürileandmine 2 640 eurot ja tervisehoiuteenuse osutamine 22 025 eurot. Aruandeaasta müügitulu moodustas kokku 24 665 eurot. 2023. aastal oli müügitulu 91% võrra vähem kui eelmisel aastal. Puhaskahjum 2023. aastal moodustas -69 571 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Aruandeaastal töötas kaks inimest ning tööjõukulud moodustasid kokku 7 074 eurot, sellest palgakulu oli 4 559 eurot ja 2 515 eurot sotsiaalmaks. Osaühingu tegevjuht on ühtlasi ka juhatuse liige. Juhatuse koosneb kahest liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikme tasu kulud moodustasid kokku 1 740 eurot, sellest juhatuse liikme tasu kulu oli 1 308 eurot ja sotsiaalmaksude kulu 432 eurot.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Aruandeaastal OÜ-l Solartime ei olnud kasutus- ja kapitalirendilepiguid, seetõttu ei mõjuta EURIBORI muutumine firma tegevust.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2023. aasta	2022. aasta
Müügitulu kasv	-91%	-17%
Puhaskasumi kasv	-33 388%	99%
Puhasrentaablus	-3%	-11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	23	11
ROE	-9,06%	0,03%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2023.\text{aasta müügitulu} - 2022.\text{aasta müügitulu}) / 2022.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2023.\text{aasta puhaskasum} - 2022.\text{aasta puhaskasum}) / 2022.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2024. aastal sai ettevõtte rehabilitatsiooniteenuse osutamise tegevusloa nr. L05144. 2023. aasta peamiseks tegevuseesmärgiks on rehabilitatsiooniteenuse osutamine, teenusekäibe ja müügitulude säilitamine, võimaluse korral suurendamine. Firma otsib uusi võimalusi ja kliente majandustegevuse arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	638	29 019	2
Nõuded ja ettemaksed	732 688	727 917	3
Varud	8 565	4 419	4
Kokku käibevarad	741 891	761 355	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 759	112 750	6
Kokku põhivarad	57 759	112 750	
Kokku varad	799 650	874 105	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 146	18 648	7
Võlad ja ettemaksed	1 701	18 083	8
Kokku lühiajalised kohustised	31 847	36 731	
Kokku kohustised	31 847	36 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 363	834 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 571	209	
Kokku omakapital	767 803	837 374	
Kokku kohustised ja omakapital	799 650	874 105	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	24 665	273 058	9
Muud äritulud	2 400	3 663	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 198	-147 655	11
Mitmesugused tegevuskulud	-37 972	-90 747	12
Tööjõukulud	-8 814	-21 917	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 991	-54 412	
Muud ärikulud	-16	-142	
Ärikasum (kahjum)	-77 926	-38 152	
Intressitulud	8 355	8 361	
Muud finantstulud ja -kulud	0	30 000	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 571	209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 571	209	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solartime OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (s.h. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kes esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit on kasutatud vaid müügiks ostetud kaupade arvestamisel.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000.- euro. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest määradest:

- Ehitised 3,3% aastas
- Maisnad ja seadmed 10%-20% aastas
- Muu inventar 20% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Lühiajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on bilansipäevast arvestades üks aasta või lühem. Pikaajalised on need kohustused, mille maksetähtaeg on üle aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni, reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe-ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei makstustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2023.a 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt, 2024.a 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt). Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulist mõju omavaid omanikke ning nende lähedasi pereliikmeid;
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	638	18 117
Sularaha kassas	0	10 902
Kokku raha	638	29 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222	0	0
Laenunõuded	732 261	732 261	0	0
Ettemaksed	205	205	0	0
Tulevaste perioodide kulud	91	91	0	0
Muud makstud ettemaksed	114	114	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	732 688	732 688		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	400	400	0	0
Ostjatelt laekumata arved	400	400	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	611	611	0	0
Laenunõuded	723 906	723 906	0	0
Ettemaksed	3 000	3 000	0	0
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	727 917	727 917		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	8 565	4 419
Kokku varud	8 565	4 419

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	67	298	
Üksikisiku tulumaks			158
Sotsiaalmaks			1 509
Kohustuslik kogumispension			24
Töötuskindlustusmaksed			50
Ettemaksukonto jääk	155	313	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	222	611	1 741

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	30 000	232 146	30 123	262 269	20 187	312 456
Akumuleeritud kulum		-185 716	-6 642	-192 358	-7 348	-199 706
Jääkmaksumus	30 000	46 430	23 481	69 911	12 839	112 750
Amortisatsioonikulu		-46 430	-4 325	-50 755	-4 237	-54 992
Muud muutused					1	1
31.12.2023						
Soetusmaksumus	30 000	232 146	30 123	262 269	20 188	312 457
Akumuleeritud kulum		-232 146	-10 967	-243 113	-11 585	-254 698
Jääkmaksumus	30 000	0	19 156	19 156	8 603	57 759

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused juhatuse liikmetele	30 146	30 146			0%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	30 146	30 146					
Laenukohustised kokku	30 146	30 146					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused juhatuse liikmetele	18 648	18 648			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	18 648	18 648					
Laenukohustised kokku	18 648	18 648					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 701	1 701	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 701	1 701		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 145	14 145	0	0
Võlad töövõtjatele	2 197	2 197	0	0
Maksuvõlad	1 741	1 741	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 083	18 083	0	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 665	270 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 665	273 058
Kokku müügitulu	24 665	273 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine	2 640	6 408
Koroonaviiruse SARS testimine	0	257 411
Tervishoiualased teenused	22 025	9 239
Kokku müügitulu	24 665	273 058

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	2 400	3 663
Kokku muud äritulud	2 400	3 663

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-3 198	-145 480
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-2 175
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 198	-147 655

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-10 713	-17 612
Energia	-6 528	-8 880
Elektrienergia	-3 509	-3 238
Soojusenergia	-2 517	-4 533
Kütus	-502	-1 109
Veevarustusteenused	-82	-560
Mitmesugused bürookulud	-8 484	-33 800
Lähetuskulud	-219	-601
Koolituskulud	-500	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 898	-5 921
Autohooldus ja -remont, kindlustus	-3 473	-505
Reklaam	-1 504	-12 149
Kindlustus	-316	-6 095
Muud	-4 255	-4 624
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 972	-90 747

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-5 867	-16 141
Sotsiaalmaksud	-2 947	-5 776
Kokku tööjõukulud	-8 814	-21 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	8 355	8 355
Muud intressitulud	0	6
Kokku intressitulud	8 355	8 361

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Loobumine laenu nõudest osaühingu vastu	0	30 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	30 000

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	732 261	723 906
Kokku nõuded ja ettemaksed	732 261	723 906
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 146	48 648
Kokku laenukohustised	30 146	48 648

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	6 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

Solartime OÜ (registrikood: 11219658) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŠARLE	Juhatuse liige	04.06.2024
VILNIS STRAZDIŠ	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 571
Kokku	764 792

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 571
Kokku	764 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	22025	89.30%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2640	10.70%	Ei