

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TarSi Grupp OÜ

registrikood: 16429403

postiaadress: Viljandi maakond, Põhja-Sakala vald,
Suure-Jaani linn, Ilmatari tn 14

postisihthnumber: 71503

e-posti aadress: tarsigrupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	7
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TarSi Grupp OÜ 2023 a. põhitegevusalaks oli aruandeaastal ja on planeeritud järgmiseks aastaks autopesu jm teenindus (EMTAK 45202).

Tulud, kulud, kasum

TarSi Grupp OÜ 2023. aasta müügitulu oli 17 (2022; 7) tuhat eurot. Kaubakulud moodustasid 8 (2022; 7) tuhat eurot ning tegevuskulud 3 (2022; 2) tuhat eurot. Majandusaasta lõppes 1 (2022; 7) tuhande euro suuruse kahjumiga.

Investeeringud

2023. aastal investeeriti põhivarasse 0 (2022; 56 981) eurot. Arengu- ja uurimusväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Bilansipäeva seisuga 31.12.2023 ei vasta osaühingu netovara Äriseadustiku §176 nõuetele. Osaühingu netovara plaanitakse suurendada järgmiste perioodide kasumi arvelt, mille tulemusena viiakse netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Juhul kui järgmiste perioodide kasum ei kata kahjumit on osanik valmis suurendama osaühingu osakapitali ulatuses, mis tagaks netovara vastavuse Äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	796	241
Nõuded ja ettemaksed	3 965	4 208
Nõuded ostjate vastu	288	166
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	20
Laenunõuded	3 672	4 022
Ettemaksed	5	0
Kokku käibevarad	4 761	4 449
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	53 554	55 535
Kokku põhivarad	53 554	55 535
Kokku varad	58 315	59 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	51 179	51 450
Võlad ja ettemaksed	13 177	13 338
Võlad tarnijatele	10 348	11 240
Maksuvõlad	88	0
Muud võlad	2 741	2 098
Kokku lühiajalised kohustised	64 356	64 788
Kokku kohustised	64 356	64 788
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 304	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 237	-7 304
Kokku omakapital	-6 041	-4 804
Kokku kohustised ja omakapital	58 315	59 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	25.01.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	17 027	6 576	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 579	-7 085	3
Mitmesugused tegevuskulud	-2 593	-1 849	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 231	-1 446	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	4 623	-3 804	
Intressikulud	-5 860	-3 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 237	-7 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 237	-7 304	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TarSi Grupp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2023- 31.12.2023 kohta.

TarSi Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeemi nr 1.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Lähtudes olulisuse printsiibist ei kajastata bilansis põhivarana väheväärtuslike varasid, isegi juhul, kui nende kasutamisega ületab ühte aastat.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalse põhivara edasine kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 25 aastat

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara kasuliku eluea määramisel võetakse arvesse vara eeldatav kasutamine, lähtudes vara oodatavast võimsusest või tootlikkusest, vara oodatav füüsiline kulumine või vara tehniline või moraalne iganemine. Põhivara jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist vara müümise hetkel või kui vara edasine kasutamine või müük ei tekita majandusliku kasu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse lepingus määratletud kohustise täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Tulud

Kaupade müügist tekkinud tulu kajastatakse siis, kui müüdava varaobjekti omandiõigusega seotud olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale, hüvitise laekumine tehingust on tõenäoline, tehinguga seotud kulusid ning võimalikke tagastuste suurust saab usaldusväärselt hinnata, puudub müüja jätkuv seos varaobjektiga ja müügitulu summat on võimalik usaldusväärselt määrata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2023	25.01.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 027	6 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 027	6 576
Kokku müügitulu	17 027	6 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu jms teenindus	17 027	6 576
Kokku müügitulu	17 027	6 576

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	25.01.2022 - 31.12.2022
Tooraine ja materjal	2 254	4 756
Energia	2 014	804
Elektrienergia	1 630	804
Kütus	384	0
Veevarustusteenused	947	0
Üür ja rent	0	19
Ostetud teenused	2 191	1 506
Muud	173	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 579	7 085

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	25.01.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused bürookulud	1 335	823
Lähetuskulud	0	228
Ostetud teenused	56	492
Muud	1 202	306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 593	1 849

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 672	4 022
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 672	4 022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 029	26 500
Kokku laenukohustised	27 029	26 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 741	2 097
Kokku võlad ja ettemaksed	2 741	2 097

ANTUD LAENUD	25.01.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 022	0	4 022
Kokku antud laenud	0	4 022	0	4 022

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 022	0	-350	3 672
Kokku antud laenud	4 022	0	-350	3 672

LAENUKOHUSTISED	25.01.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 860	-360	26 500
Kokku laenukohustised	0	26 860	-360	26 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 500	2 167	-1 638	27 029
Kokku laenukohustised	26 500	2 167	-1 638	27 029

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on: osahinguhatus, olulise osalusega juriidiline omanik ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende pooltkontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2024

TarSi Grupp OÜ (registrikood: 16429403) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRET SELTER	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 237
Kokku	-8 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 541
Kokku	-8 541

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 237
Kokku	-8 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 541
Kokku	-8 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	17027	100.00%	Jah