

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Kaevutee

registrikood: 11447951

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Uuemõisa alevik,
Mõisa tee 5

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 5042570

e-posti aadress: alar.kullison@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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte majandusaasta algas 01.01.2023 ja lõppes 31.12.2023.

Häädemeestes asuvale Kaevutee kinnistule ehitatud mineraalvee tootmishoone on kasutuses kinnisvarainvesteeringuna ja antud pikaajalisele rendile. Väljarentimisest saadi tulu 15 793 eurot.

Osaühingul puudusid palgalised töötajad.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2023. aastal töötasu väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	658	1 185	2
Nõuded ja ettemaksed	9 368	7 244	3
Kokku käibevarad	10 026	8 429	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	562 925	562 925	4
Materiaalsed põhivarad	30 427	30 665	5
Kokku põhivarad	593 352	593 590	
Kokku varad	603 378	602 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	179 868	164 121	7
Kokku lühiajalised kohustised	179 868	164 121	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	283 000	283 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	283 000	283 000	
Kokku kohustised	462 868	447 121	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	2 310	2 310	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 088	161 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 388	-14 427	
Kokku omakapital	140 510	154 898	
Kokku kohustised ja omakapital	603 378	602 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	15 793	9 918	
Muud äritulud	0	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 646	-7 923	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 153	-2 008	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-238	-238	5
Ärikasum (kahjum)	-244	-241	
Intressikulud	-14 144	-14 186	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 388	-14 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 388	-14 427	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaevutee 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Hoiustelt kogunenud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad on aasta lõpu seisuga inventeeritud. Vastavalt sellele on nõuded bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnistu koos sellel paikneva tootmishoonega aadressil Asuja tee 9/Mineraalvee, Arumetsa küla, Häädemeeste vald, Pärnumaa.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Õiglase väärtuse määramise aluseks on juhatuse otsus kinnisvarainvesteeringuna kajastatava maatüki turuväärtuse kohta.

Ümberhindlusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruande kirjel muude ärituludena või muude ärikuludena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega soetud 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	50

Rajatistena kajastatakse aruandes mineraalvee puurkaevu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	9	9
Arvelduskontod	649	1 176
Kokku raha	658	1 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 245	9 245
Ostjatelt laekumata arved	9 245	9 245
Ettemaksed	123	123
Muud makstud ettemaksed	123	123
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 368	9 368
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 118	7 118
Ostjatelt laekumata arved	7 118	7 118
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	125	125
Tulevaste perioodide kulud	125	125
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 244	7 244

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	562 925
31.12.2022	562 925
31.12.2023	562 925

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 793	9 918
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	15 281	9 606

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	21 035	11 913	32 948
Akumuleeritud kulum	0	-2 045	-2 045
Jääkmaksumus	21 035	9 868	30 903
Amortisatsioonikulu		-238	-238
31.12.2022			
Soetusmaksumus	21 035	11 913	32 948
Akumuleeritud kulum	0	-2 283	-2 283
Jääkmaksumus	21 035	9 630	30 665
Amortisatsioonikulu		-238	-238
31.12.2023			
Soetusmaksumus	21 035	11 913	32 948
Akumuleeritud kulum	0	-2 521	-2 521
Jääkmaksumus	21 035	9 392	30 427

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen äriühingult	200 000		200 000		5	EUR	14.03.2025
Laen äriühingult	79 000		79 000		5	EUR	03.01.2025
Laen äriühingult	4 000		4 000		0	EUR	06.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	283 000		283 000				
Laenukohustised kokku	283 000		283 000				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen äriühingult	200 000		200 000		5	EUR	14.03.2024
Laen äriühingult	79 000		79 000		5	EUR	03.01.2024
Laen äriühingult	4 000		4 000		0	EUR	06.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	283 000		283 000				
Laenukohustised kokku	283 000		283 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 905	6 905
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad		0
Muud võlad	172 963	172 963
Intressivõlad	172 963	172 963
Kokku võlad ja ettemaksed	179 868	179 868

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 262	5 262
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	39	39
Muud võlad	158 820	158 820
Intressivõlad	158 820	158 820
Kokku võlad ja ettemaksed	164 121	164 121

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	14 144	14 186
Kokku intressikulud	14 144	14 186

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 345	6 218
Kokku võlad ja ettemaksed	8 345	6 218

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	451 964	437 720
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000
Kokku laenukohustised	455 964	441 720

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 793	9 918
Kokku müüdnud	15 793	9 918

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

OÜ Kaevutee (registrikood: 11447951) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KULLISON	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 388
Kokku	132 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15793	100.00%	Jah