

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tähetule OÜ

registrikood: 16177947

tänav a nimi, Kesk tn 27

maja number:

linn: Elva linn

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61507

e-posti aadress: ragnar@maxilla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tähetule OÜ asutati 2021 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on üüriteenused. Ruume üüritakse emaettevõtjale hambaravikliiniku tegevuseks. Samuti renditakse ka hambaravisedmeid.

Müügitulu 2023 aastal oli 250 761 eurot ja kasum 26 113 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	549	405	
Nõuded ja ettemaksed	3 611	3 932	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 611	3 932	6
Kokku varud	13 543	17 131	
Ettemaksed varude eest	13 543	17 131	
Kokku käibevarad	17 703	21 468	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	219 325	223 801	2
Materiaalsed põhivarad	573 158	628 197	3
Kokku põhivarad	792 483	851 998	
Kokku varad	810 186	873 466	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	116 328	114 357	4
Võlad ja ettemaksed	39 246	34 282	
Võlad tarnijatele	20 179	24 073	
Maksuvõlad	2 871	607	
Muud võlad	16 196	9 602	6
Kokku lühiajalised kohustised	155 574	148 639	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	591 801	688 129	4,6
Kokku pikaajalised kohustised	591 801	688 129	
Kokku kohustised	747 375	836 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 198	1 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 113	33 011	
Kokku omakapital	62 811	36 698	
Kokku kohustised ja omakapital	810 186	873 466	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	250 761	240 841	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 032	-50 592	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 502	-70 781	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 982	-67 884	2,3
Muud ärikulud	0	-301	
Ärikasum (kahjum)	53 245	51 283	
Intressikulud	-27 132	-18 272	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 113	33 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 113	33 011	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tähetule OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Tähetule OÜ on koostanud 2023. majandusaasta kohta väikeettevõtja lühendatud aastaaruande

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal, teenused"

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Kasutusel on amortisatsiooni lineaarne arvestusmeetod.

Amortisatsioonimäärad põhivara gruppide lõikes on aruandeaastal alljärgnevad:

Ehitised 2%

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu materiaalne põhivara 10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse emaettevõtet, tegevjuhtkonda ja nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	111 431	111 431
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	111 431	111 431
Ostud ja parendused	0	112 370	112 370
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	223 801	223 801
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	223 801	223 801
Amortisatsioonikulu	-4 476	0	-4 476
Ümberliigitamised	223 801	-223 801	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	223 801	0	223 801
Akumuleeritud kulum	-4 476	0	-4 476
Jääkmaksumus	219 325	0	219 325

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	84 000	84 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	42 033	39 630

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	417 698	41 439	459 137
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	417 698	41 439	459 137
Ostud ja parendused	231 029	5 915	236 944
Muud ostud ja parendused	231 029	5 915	236 944
Amortisatsioonikulu	-62 947	-4 937	-67 884
31.12.2022			
Soetusmaksumus	648 727	47 354	696 081
Akumuleeritud kulum	-62 947	-4 937	-67 884
Jääkmaksumus	585 780	42 417	628 197
Ostud ja parendused	0	15 467	15 467
Muud ostud ja parendused	0	15 467	15 467
Amortisatsioonikulu	-64 873	-5 633	-70 506
31.12.2023			
Soetusmaksumus	648 727	62 821	711 548
Akumuleeritud kulum	-127 820	-10 570	-138 390
Jääkmaksumus	520 907	52 251	573 158

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised kokku	349 329	116 328	233 001	0		
Muud laenukohustised						
Muud laenukohustused	358 800	0	358 800	0	2	2028
Muud laenukohustised kokku	358 800	0	358 800	0		
Laenukohustised kokku	708 129	116 328	591 801	0		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised kokku	463 686	114 357	349 329	0		
Muud laenukohustised						
Muud laenukohustused	338 800	0	338 800	0	2	2026
Muud laenukohustised kokku	338 800	0	338 800	0		
Laenukohustised kokku	802 486	114 357	688 129	0		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Tähetule OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Maxilla
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 611	3 932
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 611	3 932
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	32 764	9 602
Kokku võlad ja ettemaksed	32 764	9 602

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	358 800	338 800
Kokku laenukohustised	358 800	338 800

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	215 000	123 800	0	338 800	8 575
Kokku laenukohustised	215 000	123 800	0	338 800	8 575

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	338 800	25 000	5 000	358 800	7 094
Kokku laenukohustised	338 800	25 000	5 000	358 800	7 094

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	51	250 710	1 400	238 141
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 300
Kokku müüdnud	51	250 710	1 400	239 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Tähetule OÜ (registrikood: 16177947) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR ABEL	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)	34 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 113
Kokku	60 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 311
Kokku	60 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	135000	53.84%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	84000	33.50%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	31761	12.67%	Ei