

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Targapea OÜ

registrikood: 12687999

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Joa tn 2/1

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 5027231

e-posti aadress: Janar@architect11.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 8 Osakapital	8
Lisa 9 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Targapea OÜ on 10.07.2014 registreeritud äriühing. Ettevõtte asutati eesmärgiga soetada, arendada ja müüa kinnisvarainvesteeringuid. Esimesel aastal soetatud kinnistutele hakati lõppenud majandusaastal aktiivselt ostjaid otsima. 2023. aastal müüdi kinnistuid summas 29 167 (2022.a. 6 667) eurot.

Targapea juhatus on ühe-liikmeline, juhatusele 2023. majandusaastal tasu ei arvestatud. Samuti puudusid ettevõttel lepingulised töötajad.

2024. aastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega ka osanike koosseisus. Peamiseks eesmärgiks on olemasolevate kinnisvarainvesteeringute säilitamine müügikõlblikus olukorras ning ostjate leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 660	5 000	2
Nõuded ja ettemaksed	43	38 091	3
Kokku käibevarad	5 703	43 091	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	45 500	5
Kokku põhivarad	0	45 500	
Kokku varad	5 703	88 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	79 073	6
Võlad ja ettemaksed	30	30	7
Kokku lühiajalised kohustised	30	79 103	
Kokku kohustised	30	79 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 488	2 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 815	6 593	
Kokku omakapital	5 673	9 488	
Kokku kohustised ja omakapital	5 703	88 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	29 167	36 667	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 500	-29 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-587	-574	
Ärikasum (kahjum)	-16 920	6 593	
Muud finantstulud ja -kulud	13 105	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 815	6 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 815	6 593	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Targapea OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimikonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

2023 aastaaruanne on koostatud väikeettevõtjale kohaldatud lühendatud aastaaruande põhimõtete kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja turuväärtuse kasvu eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse igal aruandekuupäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	3 660	3 000
Kassa	2 000	2 000
Kokku raha	5 660	5 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Kokku nõuded ja ettemaksed	43	43
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91	91
Laenunõuded	38 000	38 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 091	38 091

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5	0	5	0
Ettemaksukonto jääk	38		86	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43		91	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	75 000
Müügid	-29 500
31.12.2022	45 500
Müügid	-45 500
31.12.2023	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	13 105	13 105		
Seotud osapooltelt saadud laenud	65 968	65 968		
Lühiajalised laenud kokku	79 073	79 073		
Laenukohustised kokku	79 073	79 073		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	30	30
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	30	30

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 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	0	38 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	38 000

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 968
Kokku laenukohustised	0	65 968

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 000	0	38 000
Kokku antud laenud	0	38 000	0	38 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 000	0	38 000	0
Kokku antud laenud	38 000	0	38 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 968	0	0	65 968
Kokku laenukohustised	65 968	0	0	65 968

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 968	0	65 968	0
Kokku laenukohustised	65 968	0	65 968	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Targapea OÜ (registrikood: 12687999) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR TOOMESSO	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 815
Kokku	5 673

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 815
Kokku	5 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	29167	100.00%	Jah