

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing PEATEE

registrikood: 10503593

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Kiisa alevik, Männi põik 6

postisihthnumber: 75503

telefon: +372 5012386

e-posti aadress: imre.hohensee@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenunõuded	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Peatee asutati 1998. aastal. 31. detsembril 2022 lõppenud majandusaasta näol oli tegu ettevõtte 25. majandusaastaga.

OÜ Peatee põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ja maksu- ja muu juhtimisalane nõustamine ning valdusfirmade tegevus.

OÜ Peatee on ainuosanikuga osaühing.

OÜ Peatee summaarne müügitulu 2023. aastal oli 21 369 eurot (2022: 20 942 eurot) ning puhaskasum 101 520 eurot (2022: 80 134 eurot). Võrreldes 2022. aastaga kasvas ettevõtte aruandeaasta müügitulu 2,0% (2022: 3,7%) ning kasvas puhaskasum 26,7% (2022: kahanes 29,9%).

Aruandeaastal teostati investeeringuid sidusettevõtjatesse summas 0 eurot (2022: 0 eurot) ning põhivaradesse summas 0 eurot (2022: 1 208 eurot)

2023. aastal toimus tavapärase äritegevus. 2024. aastal on plaaneeritud jätkata senisel suunal.

Peamised ettevõtte majandustegevust iseloomustavad finantssuhtarvud olid järgmised:

Finantssuhtarv	31.12.2023	31.12.2022
Puhaskasumi marginaal	475,1%	382,6%
Ärikasumi marginaal	73,9%	74,2%
Omakapitali puhasrentaablus	20,6%	18,7%
Varade puhasrentaablus	20,5%	18,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	223,2	163,6
Omakapitali määr	99,7%	99,6%

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Puhaskasumi marginaal = puhaskasum / müügitulu x 100

Ärikasumi marginaal = ärikasum / müügitulu x 100

Omakapitali puhasrentaablus = puhaskasum / keskmine omakapital x 100

Varade puhasrentaablus = puhaskasum / keskmine vara x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = omakapital / vara x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	375 555	304 796	
Finantsinvesteeringud	8 109	11 780	2
Nõuded ja ettemaksed	7 002	3 002	3
Kokku käibevarad	390 666	319 578	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 225	31 225	
Nõuded ja ettemaksed	111 734	105 104	3
Materiaalsed põhivarad	738	1 140	7
Kokku põhivarad	142 697	137 469	
Kokku varad	533 363	457 047	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 750	1 954	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 750	1 954	
Kokku kohustised	1 750	1 954	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 893	371 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 520	80 134	
Kokku omakapital	531 613	455 093	
Kokku kohustised ja omakapital	533 363	457 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	21 369	20 942	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 611	-4 006	
Brutokasum (-kahjum)	16 758	16 936	
Turustuskulud	0	-119	
Üldhalduskulud	-923	-1 273	
Muud ärikulud	-43	0	
Äri kasum (kahjum)	15 792	15 544	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	78 100	57 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 671	1 935	
Intressitulud	11 687	5 991	
Muud finantstulud ja -kulud	-388	-336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 520	80 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 520	80 134	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 792	15 544	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	402	68	7
Kokku korrigeerimised	402	68	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 000	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-204	-3 164	
Kokku rahavood äritegevusest	11 990	12 448	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 208	7
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 000	0	5
Antud laenude tagasimaksed	3 000	5 706	13
Laekunud intressid	2 057	26	
Laekunud dividendid	78 100	57 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	84 157	61 524	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-25 000	-25 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-25 000	
Kokku rahavood	71 147	48 972	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	304 796	256 160	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 147	48 972	
Valuutakursside muutuste mõju	-388	-336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	375 555	304 796	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 200	396 759	399 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	80 134	80 134
Väljakuulutatud dividendid	0	-25 000	-25 000
31.12.2022	3 200	451 893	455 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	101 520	101 520
Väljakuulutatud dividendid	0	-25 000	-25 000
31.12.2023	3 200	528 413	531 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Peatee (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, varud), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kuludena.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, fondiosakud jne.).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investor omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud (välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus).

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

Igal bilansipäeval hinnatakse soetusmaksumuse meetodil kajastatavate sidusettevõttesse tehtud investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele ehk investeeringuobjekti poolt dividendide väljakuulutamisel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

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

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on määratav. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 14% või 20% (vastavalt 14/86 või 20/80 dividendide netosummast). Madalamat tulumaksumäära 14% kohaldatakse regulaarsetele kasumijaotistele. Madalam maksumäär rakendub, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Jaotatava kasumi osa, mis ületab eelnimetatud piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga. Kuna füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda madalam maksumäär füüsilistest isikutest osanike maksukoormust.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2021	9 844	9 844
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 936	1 936
31.12.2022	11 780	11 780
Kajastatud õiglases väärtuses	11 780	11 780
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 671	-3 671
31.12.2023	8 109	8 109
Kajastatud õiglases väärtuses	8 109	8 109

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 002	2 002	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 002	2 002	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 000	5 000	0	4
Laenunõuded	111 734	0	111 734	6, 13
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 736	7 002	111 734	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 002	2 002	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 002	2 002	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	0	4
Laenunõuded	105 104	0	105 104	6, 13
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 106	3 002	105 104	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	503	0	311
Ettemaksukonto jääk	5 000		1 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 000	503	1 000	311

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14223324	COMBICON OÜ	Eesti	Ehituse peatöövõtt	29	28
14490539	CC1 OÜ	Eesti	Valdusettevõtete tegevus	30	30
14739401	CC2 OÜ	Eesti	Valdusettevõtete tegevus	30	30
16213360	CC3 OÜ	Eesti	Valdusettevõtete tegevus	29	29

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
COMBICON OÜ	29 000	-1 000	28 000
CC1 OÜ	750	0	750
CC2 OÜ	750	0	750
CC3 OÜ	725	0	725
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	31 225	-1 000	30 225

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
COMBICON OÜ	1	1 000	0

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen sidusettevõtjale	111 734	0	111 734	6,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	01.01.2027	
Laenunõuded	111 734	0	111 734				3, 13

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen sidusettevõtjale	102 104	0	102 104	6,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	01.01.2027	
Laen sidusettevõtjale	3 000	0	3 000	6,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	01.01.2026	
Laenunõuded	105 104	0	105 104				3, 13

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 208	1 208
Amortisatsioonikulu	-68	-68
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 208	1 208
Akumuleeritud kulum	-68	-68
Jääkmaksumus	1 140	1 140
Amortisatsioonikulu	-402	-402
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 208	1 208
Akumuleeritud kulum	-470	-470
Jääkmaksumus	738	738

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	275	275	0	
Võlad seotud osapooltele	972	972	0	13
Maksuvõlad	503	503	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 750	1 750	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	275	275	0	
Võlad seotud osapooltele	1 368	1 368	0	13
Maksuvõlad	311	311	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 954	1 954	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	468 510	396 674
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	59 903	55 219
Kokku tingimuslikud kohustised	528 413	451 893

Võimalike dividendide tulumaksukohustuse leidmisel on arvestatud, et vastavalt Tulumaksuseaduse § 50 lõige 1 prim kohaselt on võimalik maksta dividende täiendavat tulumaksukulu ja -kohustust tekkimata ulatuses, milles tulumaksukohustuslastest äriühingult kus ettevõttele kuulus dividendide saamise ajal vähemalt 10% on saadud dividendide väljamakseid.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2023 koosnes ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 3200 eurot (31.12.2022: üks osa nimiväärtusega 3200 eurot).		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 369	20 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 369	20 942
Kokku müügitulu	21 369	20 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	21 369	20 942
Kokku müügitulu	21 369	20 942

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-25 000	0	-25 000	0
Eesti	-25 000	0	-25 000	0
Kokku	-25 000	0	-25 000	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	972	1 368	8
Kokku võlad ja ettemaksed	972	1 368	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	111 734	105 104	3, 6
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 734	105 104	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	104 845	0	-5 706	105 104	5 967	
Kokku antud laenud	104 845	0	-5 706	105 104	5 967	3, 6

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	105 104	0	-3 000	111 734	9 630	
Kokku antud laenud	105 104	0	-3 000	111 734	9 630	3, 6

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	2 028	2 028
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	804	677
Kokku müüdud	2 832	2 705

Sidusettevõtjatele antud laenult arvestatud intressitulud kapitaliseeriti aruandeperioodi lõpu seisuga laenu põhiosale otsa summas 9630 eurot (2022: 5965 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2024

Osaühing PEATEE (registrikood: 10503593) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE HOHENSEE	Juhatuse liige	15.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 520
Kokku	528 413
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	528 413
Kokku	528 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	21369	100.00%	Jah