

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: P103 OÜ

registrikood: 16393059

tänavanimi: Pärnu mnt 186

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 58545412

e-posti aadress: info@restate.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 Laenukohustised	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

P103 OÜ põhitegevuseks on kinnisvaraga seotud tegevused. Aruandeaastal alustati kinnisvaraprojektide käivitamisega. 2023.a. müügitulu ei teenitud ning ettevõtte kahjumiks kujunes 20709 eurot. Ettevõtte kahjum on tingitud kinnisvara soetamiseks saadud investeerimislaenult arvestatud intressidega ning projektiga seotud kuludest.

Bilansipäeva seisuga ei vasta ettevõtte netovara äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte teeb kõik selleks, et järgmisel aastal tavapärase majandustegevusega viia netovara seadusega vastavusse.

Ettevõttes töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 481	3 433	
Nõuded ja ettemaksed	229	347	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	229	347	
Kokku käibevarad	9 710	3 780	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	918 089	248 209	2
Kokku põhivarad	918 089	248 209	
Kokku varad	927 799	251 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	930 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	25 071	5 552	
Muud võlad	25 071	5 552	
Kokku lühiajalised kohustised	955 071	5 552	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	253 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	253 000	
Kokku kohustised	955 071	258 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 063	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 709	-9 063	
Kokku omakapital	-27 272	-6 563	
Kokku kohustised ja omakapital	927 799	251 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-1 212	-1 395
Ärikasum (kahjum)	-1 212	-1 395
Intressitulud	22	0
Intressikulud	-19 519	-7 668
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 709	-9 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 709	-9 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P103 OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande; raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Aastaaruanne on koostatud eurodes. P103 OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Ostjate laekumata arvete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse iga arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodil kajastatavatele kinnisvaraobjektidele määratakse amortisatsiooninormid lähtudes eeldatavast kasutuseast. Maad ei amortiseerita.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused		248 209	248 209
31.12.2022			
Soetusmaksumus		248 209	248 209
Jääkmaksumus		248 209	248 209
Ostud ja parendused	669 880		669 880
Ümberliigitamised	248 209	-248 209	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	918 089	0	918 089
Jääkmaksumus	918 089	0	918 089

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	930 000	930 000			3%	EUR	2024	5
Lühiajalised laenud kokku	930 000	930 000						
Laenukohustised kokku	930 000	930 000						
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	253 000		253 000		3%	EUR	2024	5
Pikaajalised laenud kokku	253 000		253 000					
Laenukohustised kokku	253 000		253 000					

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	930 000	0	3
Kokku laenukohustised	930 000	0	3
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 071	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 071	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	253 000	3
Kokku laenukohustised	0	253 000	3
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 552	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	5 552	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	503 000	250 000	253 000	7 668	
Kokku laenukohustised	0	503 000	250 000	253 000	7 668	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	253 000	677 000	930 000	19 519	3
Kokku laenukohustised	253 000	677 000	930 000	19 519	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

P103 OÜ (registrikood: 16393059) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON KRUGLOV	Juhatuse liige	28.03.2024
GLEB KOHV	Juhatuse liige	03.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 709
Kokku	-29 772
Katmine	
Kokku	-20 709

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58545412
E-posti aadress	info@restate.ee