

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Teroolia

registrikood: 12953320

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Hommiku tn 3

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5033812

e-posti aadress: teroolia@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Oü Teroolia müügitulu 2023.aastal 153 447 eur

2023.aastal juhatusele tasusid ei makstud.

T.Saidla
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 110	24 670
Nõuded ja ettemaksed	277 856	108 839
Varud	79	27
Kokku käibevarad	292 045	133 536
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	883 300	940 905
Materiaalsed põhivarad	604	900
Kokku põhivarad	883 904	941 805
Kokku varad	1 175 949	1 075 341
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	153 507	34 758
Võlad ja ettemaksed	8 872	9 982
Kokku lühiajalised kohustised	162 379	44 740
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	144 497	315 005
Kokku pikaajalised kohustised	144 497	315 005
Kokku kohustised	306 876	359 745
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 096	653 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 477	59 604
Kokku omakapital	869 073	715 596
Kokku kohustised ja omakapital	1 175 949	1 075 341

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	123 042	129 140
Muud äritulud	85 002	37
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 615	-3 742
Mitmesugused tegevuskulud	-15 112	-19 681
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 151	-22 480
Muud ärikulud	-166	-138
Ärikasum (kahjum)	173 000	83 136
Intressitulud	1 630	1 391
Intressikulud	-21 153	-24 923
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 477	59 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 477	59 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TEROOLIA 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 50 aastat

Rajatised 30aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 20-30 aastat

Transpordiseadmed 5aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5 aastat

Mööbel 5 aastat

Kontoritehnika 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto pangas	6 549	20 217
Sularaha kassas	7 561	4 453
Kokku raha	14 110	24 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 746	11 746
Ostjatelt laekumata arved	11 746	11 746
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 988	5 988
Laenunõuded	256 500	256 500
Muud nõuded	3 622	3 622
Intressinõuded	3 622	3 622
Kokku nõuded ja ettemaksed	277 856	277 856
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 537	10 537
Ostjatelt laekumata arved	10 537	10 537
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 810	4 810
Laenunõuded	91 500	91 500
Muud nõuded	1 992	1 992
Intressinõuded	1 992	1 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 839	108 839

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	5 988	4 810
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 988	4 810

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 019 165	1 019 165
Akumuleeritud kulum	-56 077	-56 077
Jääkmaksumus	963 088	963 088
Amortisatsioonikulu	-22 183	-22 183
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 019 165	1 019 165
Akumuleeritud kulum	-78 260	-78 260
Jääkmaksumus	940 905	940 905
Müügid	-41 750	-41 750
Amortisatsioonikulu	-15 855	-15 855
31.12.2023		
Soetusmaksumus	959 165	959 165
Akumuleeritud kulum	-75 865	-75 865
Jääkmaksumus	883 300	883 300

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 966	2 966
Akumuleeritud kulum	-1 769	-1 769
Jääkmaksumus	1 197	1 197
Amortisatsioonikulu	-297	-297
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 966	2 966
Akumuleeritud kulum	-2 066	-2 066
Jääkmaksumus	900	900
Amortisatsioonikulu	-296	-296
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 966	2 966
Akumuleeritud kulum	-2 362	-2 362
Jääkmaksumus	604	604

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saiberg Oü	72 500	72 500			2%		31,12,2024
Lühiajalised laenud kokku	72 500	72 500					
Pikaajalised laenud							
RF GRUPP OÜ	111 827		111 827		2%	eur	31,12,2025
Omanikulaen	32 670		32 670		0%	eur	31,12,2025
Swedbank Laenuleping 16-086023-JI	34 260	34 260			3%	EUR	30.11.2024
Swedbank Laenuleping 19-127443-JI	46 747	46 747			3,25%	eur	30,11,2024
Pikaajalised laenud kokku	225 504	81 007	144 497				
Laenukohustised kokku	298 004	153 507	144 497				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saiberg Oü	15 500	15 500			2%		31,12,2023
Lühiajalised laenud kokku	15 500	15 500					
Pikaajalised laenud							
RF GRUPP OÜ	219 794		219 794		2%	eur	31,12,2025
Omanikulaen	20 670		20 670		0%	eur	31,12,2025
Swedbank Laenuleping 16-086023-JI	40 120	12 458	27 662		3%	eur	30.11.2024
Swedbank Laenuleping 19-127443-JI	53 679	6 800	46 879		3,25%	eur	30,11,2024
Pikaajalised laenud kokku	334 263	19 258	315 005				
Laenukohustised kokku	349 763	34 758	315 005				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 923	4 923
Muud võlad	1 022	1 022
Intressivõlad	822	822
Muud viitvõlad	200	200
Saadud ettemaksed	2 927	2 927
Tulevaste perioodide tulud	2 927	2 927
Kokku võlad ja ettemaksed	8 872	8 872
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 356	6 356
Muud võlad	106	106
Intressivõlad	106	106
Saadud ettemaksed	3 520	3 520
Tulevaste perioodide tulud	3 520	3 520
Kokku võlad ja ettemaksed	9 982	9 982

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 042	129 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 042	129 140
Kokku müügitulu	123 042	129 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda ruumide rendileandmine ja sellega seotud teenused	123 042	129 140
Kokku müügitulu	123 042	129 140

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 857	9 082
Mitmesugused bürookulud	2 191	2 520
Lähetuskulud	1 626	142
Ruumide remondikulud	3 816	3 277
Autoga seotud kulud	159	536
Varakindlustus	2 718	2 250
Maamaks	1 089	1 089
Muud	656	785
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 112	19 681

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	166	138
Kokku muud ärikulud	166	138

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	21 153	24 923
Kokku intressikulud	21 153	24 923

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	1 630	1 391
Kokku intressitulud	1 630	1 391

Lisa 14 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	260 122	93 492
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 122	93 492
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 497	240 464
Kokku laenukohustised	144 497	240 464

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	34 500	91 500	2
Kokku antud laenud	11 000	34 500	91 500	2

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 500	171 000	6 000	256 500	1 630
Kokku antud laenud	91 500	171 000	6 000	256 500	1 630

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 055	111 050	240 464	2
Kokku laenukohustised	7 055	111 050	240 464	2

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240 464	20 033	116 000	144 497	8 033
Kokku laenukohustised	240 464	20 033	116 000	144 497	8 033

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 000	84 543
Kokku müüdid	46 000	84 543

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 225
Kokku ostetud		1 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Teroolia (registrikood: 12953320) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVI SAIDLA	Juhatuse liige	15.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 477
Kokku	866 573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	866 573
Kokku	866 573

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 477
Kokku	866 573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	866 573
Kokku	866 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	123042	100.00%	Jah