

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tunnel Agentuur OÜ

registrikood: 11560222

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Hansu tn 2/3-52

postisihthnumber: 13523

telefon: +372 56499322

e-posti aadress: triin@tunnel.ee

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	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Muud võlad	11
Lisa 13 Osakapital	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 18 Tööjõukulud	13
Lisa 19 Muud ärikulud	13
Lisa 20 Intressikulud	14
Lisa 21 Intressitulud	14
Lisa 22 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023. aastal jätkas Tunnel Agentuur OÜ majandustegevusega. Eesmärgiks jätkuvalt tagada stabiilne kliendibaas ja sissetulek.

Tunnel Agentuur OÜ lõpetas majandusaasta kahjumiga.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Tunnel Agentuur OÜ müügitulu 120 193 eurot. Müügitulust moodustas 100% põhitegevusega seotud teenuste müük.

Tunnel Agentuur OÜ aruandeaasta kahjumiks kujunes 2 786 eurot.

Personal

Tunnel Agentuur OÜ-s töötas majandusaastal 1 töötaja. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 33 311 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tunnel Agentuur OÜ eesmärkideks järgmisel majandusaastal on klientuuri laiendamine, firma turupositsiooni hoidmine ja kindlustamine ettevõtte põhitegevuses, kulude kokkuhoid ja kasumlik ettevõtlus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 986	27 420	2
Nõuded ja ettemaksed	13 852	13 628	3, 4, 6
Varud	78	251	5
Kokku käibevarad	32 916	41 299	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 623	19 622	7
Kokku põhivarad	13 623	19 622	
Kokku varad	46 539	60 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 851	2 774	8
Võlad ja ettemaksed	10 244	12 397	6, 9, 10, 11, 12
Kokku lühiajalised kohustised	13 095	15 171	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 760	12 612	8
Kokku pikaajalised kohustised	9 760	12 612	
Kokku kohustised	22 855	27 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	13
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 500	25 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 768	4 814	
Kokku omakapital	23 684	33 138	
Kokku kohustised ja omakapital	46 539	60 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	120 193	104 285	14
Muud äritulud	37	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 444	-47 869	16
Mitmesugused tegevuskulud	-11 720	-11 566	17
Tööjõukulud	-33 311	-31 316	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 869	-7 756	7
Muud ärikulud	-178	-62	19
Ärikasum (kahjum)	-292	5 716	
Intressitulud	1	0	21
Intressikulud	-830	-471	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 121	5 245	
Tulumaks	-1 647	-431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 768	4 814	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tunnel Agentuur 2023. aasta majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Ettevõttes rakendatavad arvestuspõhimõtted ei muutunud võrreldes aastaga 2022.

OÜ Tunnel Agentuur kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 5 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse kuludena siis, kui kulutus on tehtud. Ettemakstud kulud on bilansis üleval ettemaksetena ja kantakse kuluks kui kuluperiood on saabunud ja reaalne kulutus on toimunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

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

Tunnel Agentuur OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 873	1 991
Arvelduskontod	17 113	25 429
Kokku raha	18 986	27 420

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 132	10 132	4
Ostjatelt laekumata arved	10 132	10 132	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 451	3 451	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	269	269	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 852	13 852	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 950	11 950	4
Ostjatelt laekumata arved	11 950	11 950	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 678	1 678	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 628	13 628	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	10 132	11 950
Kokku nõuded ostjate vastu	10 132	11 950

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ettemaksed varude eest	78	251
Ettemaksed tarnijatele	78	251
Kokku varud	78	251

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	413	0	181
Käibemaks	0	1 960	0	3 576
Üksikisiku tulumaks	0	470	0	664
Sotsiaalmaks	0	685	0	642
Kohustuslik kogumispension	0	41	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	50	0	47
Ettemaksukonto jääk	269		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	269	3 619	0	5 149

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	23 325	5 385	7 051	35 761	478	36 239
Akumuleeritud kulum	-3 499	-2 312	-4 697	-10 508	-478	-10 986
Jääkmaksumus	19 826	3 073	2 354	25 253	0	25 253
Ostud ja parendused	0	0	2 125	2 125	0	2 125
Amortisatsioonikulu	-4 665	-1 795	-1 296	-7 756	0	-7 756
31.12.2022						
Soetusmaksumus	23 325	5 385	9 176	37 886	478	38 364
Akumuleeritud kulum	-8 164	-4 107	-5 993	-18 264	-478	-18 742
Jääkmaksumus	15 161	1 278	3 183	19 622	0	19 622
Ostud ja parendused	0	871	0	871	0	871
Amortisatsioonikulu	-4 665	-1 123	-1 082	-6 870	0	-6 870
31.12.2023						
Soetusmaksumus	23 325	6 256	9 176	38 757	478	39 235
Akumuleeritud kulum	-12 829	-5 230	-7 075	-25 134	-478	-25 612
Jääkmaksumus	10 496	1 026	2 101	13 623	0	13 623

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	12 611	2 851	9 760
Kapitalirendikohustised kokku	12 611	2 851	9 760
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	15 386	2 774	12 612
Kapitalirendikohustised kokku	15 386	2 774	12 612

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	10 496	15 161
Kokku	10 496	15 161

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 919	3 919	10
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600	11
Maksuvõlad	3 619	3 619	6
Muud võlad	1 106	1 106	12
Muud viitvõlad	1 106	1 106	12
Kokku võlad ja ettemaksed	10 244	10 244	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 643	4 643	10
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500	11
Maksuvõlad	5 149	5 149	6
Muud võlad	1 033	1 033	12
Muud viitvõlad	1 033	1 033	12
Saadud ettemaksed	72	72	
Muud saadud ettemaksed	72	72	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 397	12 397	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	3 919	4 643

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 600	1 500
Kokku võlad töövõtjatele	1 600	1 500

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 106	1 106
Deklareerimata maksukohustused	1 106	1 106
Kokku muud võlad	1 106	1 106
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 033	1 033
Deklareerimata maksukohustused	1 033	1 033
Kokku muud võlad	1 033	1 033

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 897	98 071
Läti	1 886	4 366
Leedu	10 410	1 848
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 193	104 285
Kokku müügitulu	120 193	104 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamindus	120 193	104 285
Kokku müügitulu	120 193	104 285

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	37	0
Kokku muud äritulud	37	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 428	563
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 041	2 631
Müügi eesmärgil ostetud teenused	49 505	41 208
Energia	1 105	1 118
Elektrienergia	1 105	1 118
Transpordikulud	694	457
Väheväärtuslik põhivara	3 312	1 212
Muud	1 359	680
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 444	47 869

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	1 307
Energia	3 321	1 932
Kütus	3 321	1 932
Mitmesugused bürookulud	2 490	3 152
Koolituskulud	0	527
Auto remondikulud	1 020	598
Muud autokulud	727	50
Ruumide hooldus, remont	603	459
Muud	3 559	3 541
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 720	11 566

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	24 896	23 405
Sotsiaalmaksud	8 415	7 911
Kokku tööjõukulud	33 311	31 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	8
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	0
Vastuvõtukulud	0	35
Kingitused	162	0
Muud	10	19
Kokku muud ärikulud	178	62

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	828	471
Muud intressikulud	2	0
Kokku intressikulud	830	471

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	1	0
Kokku intressitulud	1	0

Lisa 22 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	3 451	1 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 451	1 678

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2024

Tunnel Agentuur OÜ (registrikood: 11560222) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN PÖLLMAA	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 768
Kokku	20 732
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 732
Kokku	20 732

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 768
Kokku	20 732
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 732
Kokku	20 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	120193	100.00%	Jah