

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kolmas samm OÜ

registrikood: 12153176

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Malmi tn 8-4

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5027536

e-posti aadress: leila@kasvuhooned.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2023 aasta oli ettevõttele väga tööderohke. Tehnika tänava maja, kus enamus üürikortereid asub, oli renoveerimisel. Vahetati katus ja soojustati mõned seinad. Kuna maja on Muinsuskaitse all, siis oli projekti juhtimise ning tööde korraldamisega tükk tegemist. Remont tõi kaasa kannatusi nii pika-, kui lühiajalistele rentnikele. Aktiivse turismihooaja järel sai ette võetud ka maja perimeetri lahti kaevamine ning purr vahuga soojustamine. Kahjuks on keldrikorterites endiselt probleeme liigniiskusega, millest me lootsime vabaneda.

Oma jõududega sai maja üle värvitud ning näeb tõesti kena välja. Tallinn on ühe ilusa maja võrra rikkam.

Järgmisel aastal on plaanis kolmas korrus välja ehitada. Investeerida küttesse ja ventilatsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 394	7 269
Nõuded ja ettemaksed	61 126	34 081
Varud	100	99
Kokku käibevarad	62 620	41 449
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 800	16 015
Kokku põhivarad	4 800	16 015
Kokku varad	67 420	57 464
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 028	23 345
Võlad ja ettemaksed	4 404	2 909
Kokku lühiajalised kohustised	21 432	26 254
Kokku kohustised	21 432	26 254
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 883	23 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 605	5 526
Kokku omakapital	45 988	31 210
Kokku kohustised ja omakapital	67 420	57 464

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	87 923	80 745
Muud äritulud	408	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 067	-27 831
Mitmesugused tegevuskulud	-32 981	-41 004
Tööjõukulud	-8 678	-6 384
Ärikasum (kahjum)	15 605	5 526
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 605	5 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 605	5 526

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Kolmas Sammas OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kolmas Sammas OÜ kasutab aruannete koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi ja lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ostjate ebatõenäoliselt laekuvad võlad“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 900 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 900 euri, kantakse soetamise hetkel kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööaega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, kontortehnika Lineaarne 20 %

Masinad ja seadmed Lineaarne 5 - 20 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 5 %

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Kolmas Sammas OÜ seotud osapoolteks on üks osanik.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmisemajandusaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Bilansipäeva järgseid sündmusi ei toimunud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-6 525	-4 800
Sotsiaalmaksud	-2 153	-1 584
Kokku tööjõukulud	-8 678	-6 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2024

Kolmas samm OÜ (registrikood: 12153176) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILA MILLER	Juhatuse liige	16.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 605
Kokku	43 488

Ettepanek on suurendada osakapitali aruandeaasta kasumi võrra.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 605
Kokku	43 488

Otsus - suurendada osakapitali aruandeaasta kasumi võrra.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45864	52.16%	Jah
Külaliskorter	55204	24241	27.57%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	17818	20.27%	Ei