

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tasandusvalu OÜ

registrikood: 11673765

telefon: +372 5024355

e-posti aadress: info@tasandusvalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks oli aruandeaastal betoonitööde teostamine.

Tasandusvalu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2023 aasta suuremad ehitusobjektid olid:

Tiskreküla korterelamud , Paekalda korterelamud, , Aiandi tn korterelamute ehitus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	314	141 839	
Nõuded ja ettemaksed	208 548	388 564	2
Kokku käibevarad	208 862	530 403	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Materiaalsed põhivarad	52 952	97 920	4
Kokku põhivarad	55 452	97 920	
Kokku varad	264 314	628 323	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 637	4 146	
Võlad ja ettemaksed	233 012	388 939	5
Kokku lühiajalised kohustised	234 649	393 085	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 124	10 756	
Kokku pikaajalised kohustised	9 124	10 756	
Kokku kohustised	243 773	403 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	201	201	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 597	277 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203 941	-56 292	
Kokku omakapital	20 541	224 482	
Kokku kohustised ja omakapital	264 314	628 323	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 086 561	2 868 379	
Muud äritulud	15 680	818	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-672 832	-1 936 667	8
Mitmesugused tegevuskulud	-88 317	-175 333	
Tööjõukulud	-494 057	-726 416	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 641	-63 030	4
Muud ärikulud	-5 745	-22 993	
Ärikasum (kahjum)	-202 351	-55 242	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-1 591	-1 051	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-203 941	-56 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203 941	-56 292	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasandusvalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tasandusvalu OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja soetamisega seotud veokuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materjalide jäägid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Lõpetamata ehitus kajastatakse bilansis omahinnas, mis koosneb tehtud kulutustest, millele varud ei oleks praeguses seisus. Üldhalduskulud on perioodikulud, mida ei lülitata lõpetamata ehituse maksumusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ning maksumus üle 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse- ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga mitte lühem kui rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Ehitustööde müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui tellija on teostatud tööd vastu võtnud ning ehitustööde akti allkirjastanud. Lõpetamata ehitiste puhul näidatakse tulu vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Intressitulu kajastatakse bilansis kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks pool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- * emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- * tütar- ja sidusettevõtjad;

- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud;

- * tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele;

- * eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	203 443	203 443	0	0
Ostjatelt laekumata arved	203 443	203 443	0	0
Muud nõuded	55	55	0	0
Ettemaksed	5 050	5 050	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 548	208 548	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	317 603	317 603	0	0
Ostjatelt laekumata arved	317 603	317 603	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	58 453	58 453	0	0
Muud nõuded	6 479	6 479	0	0
Ettemaksed	6 029	6 029	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 186	1 186	0	0
Muud makstud ettemaksed	4 843	4 843	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	388 564	388 564	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	249	0	496
Käibemaks	0	17 420	0	18 748
Üksikisiku tulumaks	0	10 482	0	19 350
Erisoodustuse tulumaks	0	186	0	186
Sotsiaalmaks	0	26 525	0	36 796
Kohustuslik kogumispension	0	1 187	0	971
Töötuskindlustusmaksed	0	1 924	0	2 692
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	57 973	0	79 239

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 527	109 398	129 649	239 047	8 127	266 701
Akumuleeritud kulum	-18 832	-50 687	-67 392	-118 079	-4 469	-141 380
Jääkmaksumus	695	58 711	62 257	120 968	3 658	125 321
Ostud ja parendused	0	34 474	23 000	57 474	4 210	61 684
Muud ostud ja parendused		34 474	23 000	57 474	4 210	61 684
Amortisatsioonikulu	-695	-22 701	-37 126	-59 827	-2 508	-63 030
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 710	-24 345	-26 055	0	-26 055
Muud muutused						0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	119 705	94 100	213 805	8 401	222 206
Akumuleeritud kulum	0	-50 931	-70 314	-121 245	-3 041	-124 286
Jääkmaksumus	0	68 774	23 786	92 560	5 360	97 920
Amortisatsioonikulu		-19 114	-23 125	-42 239	-1 402	-43 641
Muud muutused					-1 327	-1 327
31.12.2023						
Soetusmaksumus		119 705	80 400	200 105	4 210	204 315
Akumuleeritud kulum		-70 045	-79 739	-149 784	-1 579	-151 363
Jääkmaksumus		49 660	661	50 321	2 631	52 952

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	110 351	110 351		
Võlad töövõtjatele	41 138	41 138		
Maksuvõlad	57 973	57 973		
Muud võlad	23 550	23 550		
Kokku võlad ja ettemaksed	233 012	233 012		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	258 128	258 128	0	0
Võlad töövõtjatele	51 257	51 257	0	0
Maksuvõlad	79 239	79 239	0	0
Muud võlad	315	315	0	0
Muud viitvõlad	315	315	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	388 939	388 939	0	0

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	23 350	27 547
Puhkusetasude kohustis	17 789	23 710
Kokku võlad töövõtjatele	41 139	51 257

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	504 752	1 270 807
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	8 800
Energia	48 400	100 262
Kütus	48 400	100 262
Alltöövõtutööd	10 288	145 793
Transpordikulud	10 313	126 479
Üür ja rent	24 770	22 879
Muud	74 309	261 647
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	672 832	1 936 667

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	370 066	544 055
Sotsiaalmaksud	123 991	182 361
Kokku tööjõukulud	494 057	726 416
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	23

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	285	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	285	58 453
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 909	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 909	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 909	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	704 169	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	166 000
Kokku müüdud	704 169	166 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	37 699	33 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Tasandusvalu OÜ (registrikood: 11673765) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LAAK	Juhatuse liige	13.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203 941
Kokku	17 656

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203 941
Kokku	17 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vundamendi-, betooni- jm müüritööd	43991	1086561	100.00%	Jah