

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.09.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tasandusvalu Invest

registrikood: 16568292

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Jakobi tn 34

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5024355

e-posti aadress: indrek@tasandusvaluinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tasandusvalu Invest OÜ

2023 a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks oli aruandeaastal betoonitööde teostamine.

Tasandusvalu Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2023 a suuremad objektid olid Kopli 68 ärihoone, Loo kortermajad, Vesipapi tn 6, 8 kortermajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	06.09.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	140 927	0
Nõuded ja ettemaksed	392 761	2 500
Kokku käibevarad	533 688	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	79 515	0
Kokku põhivarad	79 515	0
Kokku varad	613 203	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	175 503	0
Kokku lühiajalised kohustised	175 503	0
Kokku kohustised	175 503	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 700	0
Kokku omakapital	437 700	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	613 203	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.09.2022 - 31.12.2023
Müügitulu	3 186 993
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 547 447
Mitmesugused tegevuskulud	-108 244
Tööjõukulud	-83 266
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 951
Muud ärikulud	-1 392
Ärikasum (kahjum)	432 693
Intressitulud	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	432 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasandusvalu Invest 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 Invest 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, millela 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

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 kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Intrassitulu kajastatakse bilansis kassapõhiselt

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- * emattevõtja (ning emattevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * tütar- ja sidusettevõtted;
- * 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 ärioludele otsustele;
- * eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	307 459	307 459
Ostjatelt laekumata arved	307 459	307 459
Nõuded seotud osapoolte vastu	78 382	78 382
Muud nõuded	3 457	3 457
Ettemaksed	3 463	3 463
Tulevaste perioodide kulud	853	853
Muud makstud ettemaksed	2 610	2 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 761	392 761
	06.09.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	06.09.2022 - 31.12.2023	06.09.2022 - 06.09.2022
Tooraine ja materjal	978 718	0
Energia	62	0
Kütus	62	0
Alltöövõtutööd	1 368 082	0
Transpordikulud	136 044	0
Üür ja rent	1 499	0
Muud	63 042	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 547 447	0

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.09.2022 - 31.12.2023	06.09.2022 - 06.09.2022
Palgakulu	62 232	0
Sotsiaalmaksud	21 034	0
Kokku tööjõukulud	83 266	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	06.09.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 382	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 382	2 500
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	285	0
Kokku võlad ja ettemaksed	285	0

OSTETUD	06.09.2022 - 31.12.2023
	Teenused
Sidusettevõtjad	704 169
Kokku ostetud	704 169

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Tasandusvalu Invest (registrikood: 16568292) 06.09.2022 - 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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 700
Kokku	432 700
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	3186993	100.00%	Jah