

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2024

aruandeaasta lõpp: 31.03.2025

ärinimi: Swallow OÜ

registrikood: 12259453

postiaadress: Lääne maakond, Lääne-Nigula vald, Taebbla alevik,
Koidu tn 3

postisihthnumber: 90801

telefon: +372 55639957

e-posti aadress: tarmo.swallow@hotmail.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressitulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Käive.

Ettevõtte aruandeaasta käive oli 206 183 eurot.

Investeeringud.

Järgmisel aruandeaastal on plaanis põhivahenditesse investeerida umbes 10 000 eurot.

Töötajad.

Ettevõttes töötas aruandeaastal 4 põhikohaga töötajat. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest.

Juhatuse liikmele on arvestatud töötasu 24 356 eurot.

Finantsnäitajad.

	01.04.2024-31.03.2025	01.04.2023-31.03.2024
Puhasrentaablus	0,8	12,3
Ärikasumi määr	0,8	12,3
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja -kordades	5,0	4,9
ROA %	1,2	17

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2025	31.03.2024	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 962	55 112	2
Nõuded ja ettemaksed	47 057	39 488	3
Kokku käibevarad	104 019	94 600	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 926	44 237	5
Kokku põhivarad	37 926	44 237	
Kokku varad	141 945	138 837	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 608	19 147	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 608	19 147	
Kokku kohustised	20 608	19 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 190	93 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 647	23 952	
Kokku omakapital	121 337	119 690	
Kokku kohustised ja omakapital	141 945	138 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024	Lisa nr
Müügitulu	206 183	194 483	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 140	-48 778	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 316	-1 294	10
Tööjõukulud	-123 778	-114 910	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 311	-5 554	5
Ärikasum (kahjum)	1 638	23 947	
Intressitulud	9	5	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 647	23 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 647	23 952	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Swallow OÜ on esitanud aastaaruande. Firma alustas tegevust 02.04.2012.a.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti finantsaruandluse järgi.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1.2. Raha ja raha ekvivalendid

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

1.3. 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 nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

1.4. Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

1.5. Materiaalne põhivara

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

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-10 aastat

Transpordiseadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5 aastat

Kontoritehnika 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

1.6. Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

1.7. Finantskohustised

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

1.8. Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdismäärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

1.9. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

1.10. Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

1.11. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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)

	31.03.2025	31.03.2024
Sularaha kassas		
Arvelduskontod	56 962	55 112
Kokku raha	56 962	55 112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2025	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 057	47 057
Ostjatelt laekumata arved	47 057	47 057
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 057	47 057
	31.03.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 488	39 488
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 488	39 488

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2025	31.03.2024
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 709	3 036
Üksikisiku tulumaks	3 796	2 302
Sotsiaalmaks	5 808	4 668
Kohustuslik kogumispension	106	99
Töötuskindlustusmaksed	318	262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 737	10 367

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2023				
Soetusmaksumus	41 084	143 458	1 700	186 242
Akumuleeritud kulum	-4 867	-142 439	-1 119	-148 425
Jääkmaksumus	36 217	1 019	581	37 817
Ostud ja parendused	3 733	8 242		11 975
Amortisatsioonikulu	-4 365	-1 020	-170	-5 555
31.03.2024				
Soetusmaksumus	44 817	151 700	1 700	198 217
Akumuleeritud kulum	-9 232	-143 459	-1 289	-153 980
Jääkmaksumus	35 585	8 241	411	44 237
Amortisatsioonikulu	-4 592	-1 648	-71	-6 311
31.03.2025				
Soetusmaksumus	44 817	151 700	1 700	198 217
Akumuleeritud kulum	-13 824	-145 107	-1 360	-160 291
Jääkmaksumus	30 993	6 593	340	37 926

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2025	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	7 871	7 871	7
Maksuvõlad	12 737	12 737	4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 608	20 608	
	31.03.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	8 780	8 780	7
Maksuvõlad	10 367	10 367	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 147	19 147	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2025	31.03.2024	Lisa nr
Töötasude kohustis	5 540	6 142	6
Puhkusetasude kohustis	2 331	2 638	6
Kokku võlad töövõtjatele	7 871	8 780	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 183	194 483
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 183	194 483
Kokku müügitulu	206 183	194 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse pakkumine ratastraktoriga	206 183	194 483
Kokku müügitulu	206 183	194 483

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Tooraine ja materjal	39 997	20 737
Energia	17 119	19 998
Elektrienergia	1 460	26
Kütus	15 659	19 972
Töökaitse	990	628
Ostetud teenused	13 034	7 415
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 140	48 778

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Mitmesugused bürookulud	1 848	1 161
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 468	133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 316	1 294

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Palgakulu	92 618	86 106
Sotsiaalmaksud	31 160	28 804
Kokku tööjõukulud	123 778	114 910
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Intressitulu hoiustelt	9	5
Kokku intressitulud	9	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Arvestatud tasu	24 356	21 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2025

Swallow OÜ (registrikood: 12259453) 01.04.2024 - 31.03.2025 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VAARMETS	Juhatuse liige	05.05.2025
Resolutsioon:	Olen aruandes sisalduvate andmetega nõus.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 647
Kokku	118 837
Jaotamine	
Kokku	118 837

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 647
Kokku	118 837
Jaotamine	
Kokku	118 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaevandamist abistavad tegevusalad	09901	EMTAK 2025	206183	100.00%	Jah