

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ TABERNA

registrikood: 10412732

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Katusepapi tn 35

postisihthnumber: 11412

telefon: +372 5096601, +372 6211620

faks: +372 6212221

e-posti aadress: arved.taberna@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Taberna OÜ tegeleb ettevõttele kuuluva hoonetekompleksi kui kinnisvarahaldamise ja rentnikele renditeenuste pakkumisega. Ettevõtte alustas tegevust 1996.a-l ja see on katkematult jätkunud kuni käesoleva ajani. Ettevõtte oli seisul 31.12.2024.a kokku 14 Eesti Vabariigi residendist juriidilisest isikust rentnikku, kellele oli välja renditud kokku ca 3000 m² tootmis- ja äripinda. Aasta jooksul remonditi hooneid nende normaalse eksploatatsiooni tagamiseks. Remonttöödega tagati vähemalt hoonete turuväärtuse säilimine.

Oluliseks sündmuseks 2024.aastal oli ettevõttele kuuluva kinnistu aadressil Tallinn Katusepapi tn 35 detailplaneeringu enam kui viis aastat kestnud koostamise protsessile lõpplahenduse saabumine: st **detailplaneering kehtestati** Tallinna Linnavalitsuse korralduse alusel 2024.aasta detsembris

Ettevõttes töötas seisul 31.12.2024.a 4 inimest, kaks neist osalise tööajaga. Ettevõtte juhatajaks oli Rein Argus nagu varasematelgi aastatel. Juhatusel ei makstud lõppenud majandusaastal töötasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 564	4 187	
Nõuded ja ettemaksed	9 931	13 266	2
Kokku käibevarad	11 495	17 453	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	348 130	348 130	
Materiaalsed põhivarad	0	60	
Kokku põhivarad	348 130	348 190	
Kokku varad	359 625	365 643	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 972	20 894	4
Kokku lühiajalised kohustised	22 972	20 894	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 976	576	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 976	576	
Kokku kohustised	24 948	21 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 941	291 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 620	24 094	
Kokku omakapital	334 677	344 173	
Kokku kohustised ja omakapital	359 625	365 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	214 112	218 621	
Muud äritulud	0	4 123	
Mitmesugused tegevuskulud	-144 433	-161 782	
Tööjõukulud	-44 442	-30 715	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60	-358	
Muud ärikulud	-17	-43	
Ärikasum (kahjum)	25 160	29 846	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 160	29 846	
Tulumaks	-6 540	-5 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 620	24 094	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taberna 2024 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Taberna kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.)

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvata nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringutena on kajastatud ettevõttele kuuluv maa ja sellel asuvate hoonete ja rajatiste maksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kajastavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 931	9 931
Ostjatelt laekumata arved	9 931	9 931
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 931	9 931
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 223	13 223
Ostjatelt laekumata arved	13 223	13 223
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 266	13 266

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 779		303
Käibemaks	2 101		1 826
Üksikisiku tulumaks	1 267		1 191
Sotsiaalmaks	2 016		1 990
Töötuskindlustusmaksed	127		125
Ettemaksukonto jääk		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 290	43	5 435

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 496	7 496	
Maksuvõlad	7 290	7 290	
Muud võlad	8 186	8 186	
Dividendivõlad	3 983	3 983	
Muud viitvõlad	4 203	4 203	
Saadud ettemaksed	1 976		1 976
Muud saadud ettemaksed	1 976		1 976
Kokku võlad ja ettemaksed	24 948	22 972	1 976

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 770	7 770	
Võlad töövõtjatele	3 984	3 984	
Maksuvõlad	5 435	5 435	
Muud võlad	3 705	3 705	
Muud viitvõlad	3 705	3 705	
Saadud ettemaksed	576		576
Muud saadud ettemaksed	576		576
Kokku võlad ja ettemaksed	21 470	20 894	576

Lisa 5 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	33 215	22 955
Sotsiaalmaksud	11 227	7 759
Kokku tööjõukulud	44 442	30 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	57

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 202	3 705
Kokku võlad ja ettemaksed	4 202	3 705

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 900	2 900	0
Kokku laenukohustised	1 000	1 900	2 900	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		8 850	8 850
Kokku laenukohustised	0		8 850	8 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2025

OÜ TABERNA (registrikood: 10412732) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN ARGUS	Juhatuse liige	05.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 620
Kokku	306 561
Jaotamine	
Dividendideks	-19 170
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	306 561
Kokku	287 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	214112	100.00%	Jah