

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing ROTELLAKS

registrikood: 10191308

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tähe tn 114
postisihthnumber: 51013

telefon: +372 5023568, +372 7366116

faks: +372 7366555

e-posti aadress: rotellaks@rotellaks.ee

veebilehe aadress: www.rotellaks.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Rotellaksi põhitegevusalaks on elektrimaterjalide jae- ja hulgimüük. Teise haruna pakume raamatupidamisteenust väikefirmadele.

Oleme järgmiste Saksa firmade ja nende toodangu maaletoojad:

Pollmann Elektrotechnik GmbH - installatsioonimaterjalid;

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Rotellaks müügitulu 49 422 eurot kahanes aastaga 24 %

Ettevõtte mitmesugused tegevuskulud ja kulutused kaupadele moodustasid 36 439 eurot, kahanedes võrreldes 2023. aastaga 57 %.

OÜ Rotellaks kasumiks kujunes 13 273 eurot

Investeeringud

2023 aastal investeeringuid ei tehtud

Personal

OÜ Rotellaks juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele eraldi tasusid ei ole makstud, samuti ei ole ettenähtud juhatuse liikmele soodustusi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024.aastal on plaanis kaubavaliku laiendamise ja stabiilse laoseisu loomisega kasvatada käivet ja koos sellega suurendada ka oma osa Eesti elektrimaterjalideturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 948	36 212	2
Nõuded ja ettemaksed	51 474	49 962	3,5
Varud	48 701	60 807	4
Kokku käibevarad	160 123	146 981	
Kokku varad	160 123	146 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	847	847	
Võlad ja ettemaksed	33 430	33 561	6
Kokku lühiajalised kohustised	34 277	34 408	
Kokku kohustised	34 277	34 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	5 369	5 369	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 813	121 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 273	-20 205	
Kokku omakapital	125 846	112 573	
Kokku kohustised ja omakapital	160 123	146 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	49 422	64 636	8
Muud äritulud	63	169	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 174	-79 054	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 265	-6 444	10
Ärikasum (kahjum)	13 046	-20 693	
Muud finantstulud ja -kulud	227	488	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 273	-20 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 273	-20 205	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rotellaks 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses toodud põhimõtteid ja printsiipe ning arvestades Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendeid, standardeid ja soovitusi ning Eesti hea raamatupidamistava.

OÜ Rotellaks kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:
"muud tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;
"finantstulud ja -kulud (real "muud finantstulud ja -kulud") – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;
Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena. Intrassitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud" (real – "muud finantstulud ja -kulud" kui tegemist on lühiajaliste nõuetega ning "finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt" kui tegemist on pikaajaliste nõuetega).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, aga soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt, arvestades põhivara kasulikku tööiga. Raamatupidamises põhivara amortisatsiooni norm on 20% .

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele tehtud kulutuste osast.

Seotud osapooled

OÜ Rotellaks aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
arvelduskonto	59 948	36 212
Kokku raha	59 948	36 212

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	38 542	35 254
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 624	-28 624
Kokku nõuded ostjate vastu	9 918	6 630

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	48 701	60 807
müügiks ostetud kaubad	48 701	60 807
Kokku varud	48 701	60 807

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär
Intressinõuded	39 000	39 000	
antud laenud	39 000	39 000	3,5
Kokku muud nõuded	39 000	39 000	
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär
Intressinõuded	39 000	39 000	
antud laenud	39 000	39 000	3,5
Kokku muud nõuded	39 000	39 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	234	234
Maksuvõlad	10 849	10 849
Muud võlad	22 347	22 347
Dividendivõlad	22 347	22 347
Kokku võlad ja ettemaksed	33 430	33 430
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 254	1 254
Maksuvõlad	9 960	9 960
Muud võlad	22 347	22 347
Dividendivõlad	22 347	22 347
Kokku võlad ja ettemaksed	33 561	33 561

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 422	64 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 422	64 636
Kokku müügitulu	49 422	64 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrimaterjalidemüük	43 072	59 716
Raamatupidamisteenus	6 350	4 920
Kokku müügitulu	49 422	64 636

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	30 174	79 054
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 174	79 054

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 882	2 694
Energia	310	269
Elektrienergia	310	269
Mitmesugused bürookulud	2 073	3 481
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 265	6 444

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Rotellaks aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
omanikke;
tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing ROTELLAKS (registrikood: 10191308) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ÜTT	juhatuse liige (juhataja)	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 273
Kokku	114 086

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 273
Kokku	114 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	43072	87.15%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6350	12.85%	Ei