

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing RAKVERE KATUS

registrikood: 10267359

tänava/talu nimi, Kõrtsi

maja ja korteri number:

küla: Lihulõpe küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45313

telefon: +372 3251218, +372 3240080, +372 5276345

faks: +372 3251218

e-posti aadress: rakvere.katus@mail.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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kasutusrent	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Rakvere Katus põhitegevusaladeks 2020. aastal oli lilleseadete valmistamine, lõike- ja potiilillede, lilletarvikute ning lilleseadematerjalide jae- ja hulgimüük, vähesel määral sanitaartehtnilised ja muud remonditööd ning transporditeenuse osutamine.

Keskmine töötajate arv 2022.aastal oli 3 ja nende palkade brutosumma koos sotsiaalmaksetega oli 55 333 eurot.

2023 aastal on plaanis jätkata majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 525	5 467	
Nõuded ja ettemaksed	7 814	10 833	2
Varud	60 225	66 973	3
Kokku käibevarad	74 564	83 273	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 180	0	5
Kokku põhivarad	2 180	0	
Kokku varad	76 744	83 273	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	12 000	7
Võlad ja ettemaksed	14 592	15 247	8
Kokku lühiajalised kohustised	18 592	27 247	
Kokku kohustised	18 592	27 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 214	47 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 126	5 433	
Kokku omakapital	58 152	56 026	
Kokku kohustised ja omakapital	76 744	83 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	290 979	251 943	9
Muud äritulud	10 000	9 480	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 626	-186 113	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 636	-21 542	
Tööjõukulud	-54 814	-46 031	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-115	-621	
Muud ärikulud	-1 662	-1 633	13
Ärikasum (kahjum)	2 126	5 483	
Intressikulud	0	-50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 126	5 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 126	5 433	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Katus 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel arvelduskontode jääki ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Transpordiseadmed 5- 10 aastat

Kontoritehnika 2 - 3 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 2 - 5 aastat

Mööbel 2 - 7 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulisemad vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat

ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 818	3 818
Ostjatelt laekumata arved	3 818	3 818
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22
Ettemaksed	3 974	3 974
Tulevaste perioodide kulud	3 974	3 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 814	7 814
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 861	4 861
Ostjatelt laekumata arved	4 861	4 861
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	5 962	5 962
Tulevaste perioodide kulud	5 962	5 962
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 833	10 833

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	60 225	66 973
Kokku varud	60 225	66 973

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 878		1 089
Üksikisiku tulumaks		350		541
Erisoodustuse tulumaks		47		47
Sotsiaalmaks		2 626		2 796
Kohustuslik kogumispension		105		118
Töötuskindlustusmaksed		155		150
Ettemaksukonto jääk	22		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	5 161	10	4 741

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	2 295	2 295
Amortisatsioonikulu	-115	-115
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 295	2 295
Akumuleeritud kulum	-115	-115
Jääkmaksumus	2 180	2 180

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	7 410	4 191
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	5 003	4 969
1-5 aasta jooksul	10 733	13 812

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	4 000	4 000			31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000			
Laenukohustised kokku	4 000	4 000			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	12 000	12 000			31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000			
Laenukohustised kokku	12 000	12 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 461	5 461
Võlad töövõtjatele	3 970	3 970
Maksuvõlad	5 161	5 161
Kokku võlad ja ettemaksed	14 592	14 592
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 251	6 251
Võlad töövõtjatele	4 255	4 255
Maksuvõlad	4 741	4 741
Kokku võlad ja ettemaksed	15 247	15 247

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	290 979	247 961
Rootsi	0	3 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	290 979	251 943
Kokku müügitulu	290 979	251 943
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede, taimede, seemnete ja istikute ning väetiste jaemüük	211 166	230 334
Põranda-ja seinakatete paigaldus, san.remont	75 741	12 413
Transporditeenus	4 072	9 196
Kokku müügitulu	290 979	251 943

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 375
Kindlustushüvitised	0	285
Muud	10 000	4 820
Kokku muud äritulud	10 000	9 480

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	30 925	14 680
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	171 946	160 984
Ostetud teenused	13 755	10 449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	216 626	186 113

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	39 567	31 565
Sotsiaalmaksud	15 766	14 579
Puhkusekohustuskulu	-519	-113
Kokku tööjõukulud	54 814	46 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Erisoodustumaksud	1 496	1 496
Muud	166	137
Kokku muud ärikulud	1 662	1 633

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	12 000
Kokku laenukohustised	4 000	12 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	12 000
Kokku laenukohustised	0	12 000	12 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	16 000	-24 000	4 000
Kokku laenukohustised	12 000	16 000	-24 000	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 539	1 220

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing RAKVERE KATUS (registrikood: 10267359) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KÖSS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 126
Kokku	55 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 340
Kokku	55 340

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 126
Kokku	55 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 340
Kokku	55 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	211166	72.57%	Jah
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	75741	26.03%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4072	1.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kõss	36305215227	Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3240080
Telefon	+372 3251218
Faks	+372 3251218
Mobiiltelefon	+372 5276345
E-posti aadress	rakvere.katus@mail.ee