

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Raneli OÜ

registrikood: 11439489

tänava/talu nimi, Tammenurga tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50414

telefon: +372 53434455

e-posti aadress: ranelisaar@gmail.com

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	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Raneli alustas oma tegevust 2007 aasta detsembris.

Osaühingu põhitegevuseks on raamatupidamisalane konsultatsioon ja teenused.

Teenust osutatakse paljude tegevusaladega firmadele: nt. ehitus, hulgikaubandus, toitlustus, iluteenindus.

2023 toimus endiselt ettevõtte oma ruumide ehitus ja sisustamine, mis peaks valmima 2024 aasta kevadel.

2023 aasta müügitulu oli 157 928 eur ja kasum 8 952 eur.

2024 aastal jätkatakse põhitegevusega.

Juhatus on ühe liikmeline ja juhatusele tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	582	1 340
Nõuded ja ettemaksed	63 750	71 759
Varud	6	1 283
Kokku käibevarad	64 338	74 382
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	874	1 080
Materiaalsed põhivarad	382 058	225 605
Kokku põhivarad	382 932	226 685
Kokku varad	447 270	301 067
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 989	76 787
Võlad ja ettemaksed	17 128	12 951
Kokku lühiajalised kohustised	20 117	89 738
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	350 635	143 763
Kokku pikaajalised kohustised	350 635	143 763
Kokku kohustised	370 752	233 501
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 754	56 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 952	8 538
Kokku omakapital	76 518	67 566
Kokku kohustised ja omakapital	447 270	301 067

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	157 928	158 136
Muud äritulud	0	12 534
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 305	-67 766
Mitmesugused tegevuskulud	-45 306	-59 187
Tööjõukulud	-56 535	-23 831
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 362	-10 648
Muud ärikulud	-80	0
Ärikasum (kahjum)	10 340	9 238
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-196	10
Intressikulud	-1 307	-760
Muud finantstulud ja -kulud	115	50
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 952	8 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 952	8 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raneli 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Raneli arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtipaberitena) kajastatakse väärtipabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoitavate pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind (kui nii ei ole, kirjeldada muud meetodit). Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastus-täht-ajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunas-tustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finants-investeeringut õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teis-tesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinst-rumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahju-mina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest

kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatel laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekumata nõuete allahindluskulu vähendamiseks.

Intressitulude nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvutamisel kajastatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5 aastat

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumi-aruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Raneli OÜ seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarvõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarvõtte;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Raneli OÜ ärilistele otsustele;
- f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	123	1 120
Arveldusarved	459	220
Kokku raha	582	1 340

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 989	18 989
Ostjatelt laekumata arved	18 989	18 989
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Laenunõuded	23 534	23 534
Ettemaksed	21 167	21 167
Muud makstud ettemaksed	21 167	21 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 750	63 750
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 962	24 962
Ostjatelt laekumata arved	24 962	24 962
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 365	4 365
Laenunõuded	21 265	21 265
Ettemaksed	21 167	21 167
Muud makstud ettemaksed	21 167	21 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 759	71 759

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 543	3 543
Võlad töövõtjatele	8 094	8 094
Maksuvõlad	3 306	3 306
Muud võlad	2 185	2 185
Muud viitvõlad	2 185	2 185
Kokku võlad ja ettemaksed	17 128	17 128
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 708	5 708
Võlad töövõtjatele	5 647	5 647
Maksuvõlad	727	727
Muud võlad	869	869
Muud viitvõlad	869	869
Kokku võlad ja ettemaksed	12 951	12 951

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 928	158 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 928	158 136
Kokku müügitulu	157 928	158 136
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	145 228	147 392
Puhastusteenused	12 400	10 645
Muu müük	300	99
Kokku müügitulu	157 928	158 136

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	41 417	17 237
Sotsiaalmaksud	15 119	6 594
Kokku tööjõukulud	56 536	23 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Raneli OÜ (registrikood: 11439489) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI SAAR	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 952
Kokku	73 706
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 706
Kokku	73 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	145528	92.15%	Jah
Muu puhastustegevus	8129	12400	7.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53434455
E-posti aadress	raelisaar@gmail.com