

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Devira RDS OÜ

registrikood: 11991643

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Heki tee 12/2-54

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 56358770

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



TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Skaala Projekt OÜ on asutatud 2010 aastal ning põhitegevuseks oli kuni maini 2020. aasta pakkuda klientidele sisekujundusalast nõustamisteenust.

Alates 29.04.2020 kannab osaühing uut nime Devira RDS OÜ. Tegevuse uueks suunaks on ekspedeerimis- ja logistikateenused. 2023. aastal peamiseks eesmärgiks oli turuosa suurendamine.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Devira RDS müügitulu oli 2023. aastal 201,6 tuh. eurot, tõusis aastaga 1% ehk 20,8 tuh. eurot. OÜ Devira RDS müügitulust moodustas 90,2% eksport ja 9,8% müük Eestis. Müügitulu Euroopa Liidu riikides moodustas ekspordist 90,2% ehk 181,9tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Finantsuhtarv	Valem	2023	2022
Müügitulu (tuh. euro)		201,6	180,8
Käibe kasv %	$(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 \times 100$	11%	3 %
Müügikäibe ärirentaablus %	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \times 100$	31 %	42 %
Puhaskasum (tuh euro)		62,3	76,1
Puhaskasumi kasv %	$(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 \times 100$	-18 %	-11 %
Puhasrentaalus %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$	31 %	42 %
Koguvara tulutoovus ROA %	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	20 %	31 %
Omakapitali tulutase ROE	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$	20 %	31 %

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Devira RDS 2023. aasta põhieesmärk müügi osas on täidetud. Järgmisel majandusaastal on OÜ Devira RDS esmane eesmärk ekspedeerimis- ja logistikateenuste osutamise kaudu firma turupositsiooni laiendamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	197 998	145 768	2
Nõuded ja ettemaksed	27 583	24 640	3
Kokku käibevarad	225 581	170 408	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	78 500	76 700	3
Materiaalsed põhivarad	9 473	0	5
Kokku põhivarad	87 973	76 700	
Kokku varad	313 554	247 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 318	3 210	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 318	3 210	
Kokku kohustised	7 318	3 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 086	165 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 338	76 062	
Kokku omakapital	306 236	243 898	
Kokku kohustised ja omakapital	313 554	247 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	201 568	180 786	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 283	-54 925	8
Mitmesugused tegevuskulud	-19 293	-19 211	9
Tööjõukulud	-41 615	-29 088	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-327	0	
Muud ärikulud	0	-1 500	
Ärikasum (kahjum)	62 050	76 062	
Intressitulud	288	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 338	76 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 338	76 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Devira RDS OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded jagunevad lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalistena kajastatakse nõudeid, mis eeldatavasti laekuvad ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul või mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kõiki muid nõudeid kajastatakse pikaajalistena. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga nõude laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi tegevuskuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, v.a. juhul kui aruande koostamise perioodil nõue laekub, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, ei lülitata laenukasutuse kulutusi objekti soetusmaksumusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumidele, siis lisatakse tehtud kulutused põhivara objekti soetusmaksumusele, asendatav komponent kantakse bilansist maha. Muud kulutused, mis ei vasta materiaalse põhivara mõistele kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse

vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10%

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summades, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, misstõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on: osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikute puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	3 399	3 000
Arvelduskontod	194 599	142 768
Kokku raha	197 998	145 768

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 652	24 652	
Ostjatelt laekumata arved	24 652	24 652	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 514	2 514	
Laenunõuded	78 500		78 500
Muud nõuded	14	14	
Intressinõuded	14	14	
Ettemaksed	403	403	
Tulevaste perioodide kulud	403	403	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 083	27 583	78 500

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 567	21 567	
Ostjatelt laekumata arved	21 567	21 567	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 073	3 073	
Laenunõuded	76 700		76 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 340	24 640	76 700

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 514		3 073	
Üksikisiku tulumaks		900		610
Sotsiaalmaks		1 509		1 066
Töötuskindlustusmaksed		110		84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 514	2 519	3 073	1 760

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	9 800	9 800
Muud ostud ja parendused	9 800	9 800
Amortisatsioonikulu	-327	-327
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 800	9 800
Akumuleeritud kulum	-327	-327
Jääkmaksumus	9 473	9 473

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 281	1 281
Võlad töövõtjatele	3 518	3 518
Maksuvõlad	2 519	2 519
Kokku võlad ja ettemaksed	7 318	7 318
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 450	1 450
Maksuvõlad	1 760	1 760
Kokku võlad ja ettemaksed	3 210	3 210

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 670	26 890
Soome	181 898	153 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 568	180 786
Kokku müügitulu	201 568	180 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimine	201 568	180 786
Kokku müügitulu	201 568	180 786

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 832	12 947
Logistikakulud	75 451	41 978
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 283	54 925

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 193	3 332
Lähetuskulud	5 859	5 260
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Reklaam	1 000	750
Ostetud teenused	8 859	8 433
Muud	1 334	1 436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 293	19 211

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 102	21 908
Sotsiaalmaksud	10 513	7 180
Kokku tööjõukulud	41 615	29 088
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	56 700	20 000	76 700
Kokku antud laenud	40 000	56 700	20 000	76 700

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 700	48 000	46 200	78 500
Kokku antud laenud	76 700	48 000	46 200	78 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 102	21 908

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2024

Devira RDS OÜ (registrikood: 11991643) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARITA KALJU	Juhatuse liige	23.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 338
Kokku	303 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	201568	100.00%	Jah