

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rekal Baltic Investment OÜ

registrikood: 12283167

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Kuigatsi küla, Otsa

postisihthnumber: 68222

telefon: +372 53000958

e-posti aadress: margo.kallavus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	6
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus seisnes 2023 ajutise tööjõu renitimises Eestis. Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust sarnases mahus jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 995	23 986
Nõuded ja ettemaksed	1 010	252
Kokku käibevarad	33 005	24 238
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	88
Kokku põhivarad	0	88
Kokku varad	33 005	24 326
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 326	26 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 679	-2 077
Kokku omakapital	33 005	24 326
Kokku kohustised ja omakapital	33 005	24 326

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	65 617	59 631
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 995	-39 064
Mitmesugused tegevuskulud	-20 937	-3 189
Tööjõukulud	-27 835	-16 729
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88	-2 143
Ärikasum (kahjum)	9 762	-1 494
Intressikulud	-789	-557
Muud finantstulud ja -kulud	-294	-26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 679	-2 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 679	-2 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rekal Baltic Investment OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Rekal Baltic Investment OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse

periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

2021.a sõlmis ettevõtte LHV Pank AS-iga kasutusrendilepingu 5 aastaks auto kasutuseks.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 617	59 631
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 617	59 631
Kokku müügitulu	65 617	59 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuse osutamine	65 617	59 631
Kokku müügitulu	65 617	59 631

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	20 372	13 158
Sotsiaalmaksud	7 463	3 571
Kokku tööjõukulud	27 835	16 729
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Rekal Baltic Investment OÜ (registrikood: 12283167) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO KALLAVUS	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 679
Kokku	33 005
Jaotamine	
Kokku	33 005

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 679
Kokku	33 005
Jaotamine	
Kokku	33 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	7820	65617	100.00%	Jah