

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Runtsi Ehitus OÜ

registrikood: 12630887

tänavatalu nimi, Runtsi tee 2
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 76904

telefon: +372 56507913

e-posti aadress: info@runtsiehitus.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks 2023. aastal oli puitkarkass- CLT-element ja palkmajade ehitus üle Eesti. Lisaks kerkisid meie poolt kergethitised: terrassid, kuurid, väliköögid, pergolad. Samuti sai tegeletud remonttöödega.

Järgmisel aruandeaastal on plaanis jätkata samade teenuste pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	243 286	189 193	
Nõuded ja ettemaksed	8 603	7 684	2
Varud	2 576	776	
Kokku käibevarad	254 465	197 653	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 713	35 882	4
Kokku põhivarad	27 713	35 882	
Kokku varad	282 178	233 535	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 343	20 994	5
Võlad ja ettemaksed	6 518	6 080	6
Kokku lühiajalised kohustised	28 861	27 074	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 134	9 300	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 134	9 300	
Kokku kohustised	31 995	36 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 411	143 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 022	51 025	
Kokku omakapital	250 183	197 161	
Kokku kohustised ja omakapital	282 178	233 535	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	128 624	117 337
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 516	-8 648
Mitmesugused tegevuskulud	-11 205	-13 069
Tööjõukulud	-40 087	-40 087
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 169	-4 325
Ärikasum (kahjum)	53 647	51 208
Intressitulud	23	17
Intressikulud	-648	-200
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 022	51 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 022	51 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Runtsi Ehitus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakonto jääki

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 550 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 550 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.] Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mitte- tagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20-30 aastat

Tootmiseseadmed 8-12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik otstarbekohaselt kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Runtsi Ehitus OÜ käsitleb seotud osapooltena:

*Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraiskutest omanike (välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) lähisugulased ja nende seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 601	8 601
Ostjatelt laekumata arved	8 601	8 601
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 603	8 603
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 683	7 683
Ostjatelt laekumata arved	7 683	7 683
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 684	7 684

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 201		1 147
Üksikisiku tulumaks		351		381
Sotsiaalmaks		824		824
Kohustuslik kogumispension		50		50
Töötuskindlustusmaksed		60		60
Ettemaksukonto jääk	2		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 486	1	2 462

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	12 579	2 650	15 229	15 229
Akumuleeritud kulum	-12 197	-998	-13 195	-13 195
Jääkmaksumus	382	1 652	2 034	2 034
Ostud ja parendused	36 600	2 652	39 252	39 252
Muud ostud ja parendused	36 600	2 652	39 252	39 252
Amortisatsioonikulu	-12 197	-665	-12 862	-12 862
Müügid (jääkmaksumuses)	7 458		7 458	7 458
31.12.2022				
Soetusmaksumus	36 600	5 302	41 902	41 902
Akumuleeritud kulum	-4 357	-1 663	-6 020	-6 020
Jääkmaksumus	32 243	3 639	35 882	35 882
Amortisatsioonikulu	-7 320	-849	-8 169	-8 169
31.12.2023				
Soetusmaksumus	36 600	5 302	41 902	41 902
Akumuleeritud kulum	-11 677	-2 512	-14 189	-14 189
Jääkmaksumus	24 923	2 790	27 713	27 713

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	16 177	16 177					
Lühiajalised laenud kokku	16 177	16 177					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	9 300	6 166	3 134	0	6 kuu euribor+2,190%	EUR	15.06.2025
Pikaajalised laenud kokku	9 300	6 166	3 134				
Laenukohustised kokku	25 477	22 343	3 134				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	14 961	14 961				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	14 961	14 961					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	15 333	6 033	9 300		6 kuu euribor+2,190%	EUR	15.06.2025
Pikaajalised laenud kokku	15 333	6 033	9 300				
Laenukohustised kokku	30 294	20 994	9 300				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	691	691
Võlad töövõtjatele	3 341	3 341
Maksuvõlad	2 486	2 486
Kokku võlad ja ettemaksed	6 518	6 518

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	277	277
Võlad töövõtjatele	3 341	3 341
Maksuvõlad	2 462	2 462
Kokku võlad ja ettemaksed	6 080	6 080

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 960	29 960
Sotsiaalmaksud	10 127	10 127
Kokku tööjõukulud	40 087	40 087
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 177	14 961
Kokku laenukohustised	16 177	14 961

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Kokku antud laenud	14 961	1 216	0	16 177	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 703	1 258	11 000	14 961	0
Kokku laenukohustised	24 703	1 258	11 000	14 961	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 961	1 216	0	16 177	0
Kokku laenukohustised	14 961	1 216	0	16 177	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 560	15 463

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

Runtsi Ehitus OÜ (registrikood: 12630887) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDO JAANO	Juhatuse liige	07.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 022
Kokku	247 433
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 433
Kokku	247 433

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	118424	92.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10200	7.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56507913
E-posti aadress	info@runtsiehitus.eu