

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RAMIKA OÜ

registrikood: 12878825

postiaadress: Järva maakond, Järva vald, Järva-Jaani alev,
Lehise tn 1/3

postisihnumber: 73301

telefon: +372 53738213, +372 51965839

e-posti aadress: ramikaehitus@gmail.com

veebilehe aadress: www.ramika.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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

RAMIKA OÜ tegevusala on üldelhitus.

2023.a. müügitulu oli 601 007 eurot (2022.a. 284 937 eurot) ning kasum 35 747 eurot (2022.a. 1 393 eurot).

2024. majandusaastal on plaanis jätkata üldelhituse valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 050	12 506	
Nõuded ja ettemaksed	38 084	441	2,10
Varud	161	9 488	
Kokku käibevarad	73 295	22 435	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 200	5 200	2,10
Kinnisvarainvesteeringud	22 929	23 093	3
Materiaalsed põhivarad	154 314	106 297	4
Kokku põhivarad	182 443	134 590	
Kokku varad	255 738	157 025	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 067	18 466	5
Võlad ja ettemaksed	81 880	15 726	6
Kokku lühiajalised kohustised	104 947	34 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	97 475	85 264	5
Kokku pikaajalised kohustised	97 475	85 264	
Kokku kohustised	202 422	119 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 742	2 742	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 827	33 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 747	1 393	
Kokku omakapital	53 316	37 569	
Kokku kohustised ja omakapital	255 738	157 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	601 007	284 937	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-420 397	-190 017	8
Mitmesugused tegevuskulud	-49 312	-43 981	
Tööjõukulud	-64 514	-30 444	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 836	-14 221	
Muud ärikulud	-11	-1 287	
Ärikasum (kahjum)	46 937	4 987	
Intressikulud	-6 190	-3 594	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 747	1 393	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 747	1 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAMIKA OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile (EFS). Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Osatühingu majandusaasta on 01.01 - 31.12. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 300 euro, võetakse arvele väheväärtusliku varana, mille väärtust hinnatakse vähemalt kord aastas ning kantakse väärtuse valdaval langusel kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui

kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

RAMIKA OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 478	30 478	
Ostjatelt laekumata arved	30 478	30 478	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	
Laenunõuded	7 000	7 000	
Ettemaksed	5 606	406	5 200
Muud makstud ettemaksed	5 606	406	5 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 284	38 084	5 200
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	
Laenunõuded	4 000	0	4 000
Ettemaksed	1 541	341	1 200
Tulevaste perioodide kulud	341	341	
Muud makstud ettemaksed	1 200	0	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 641	441	5 200

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	15 104	8 156	23 260
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	15 104	8 156	23 260
Amortisatsioonikulu	0	-167	-167
31.12.2022			
Soetusmaksumus	15 104	8 156	23 260
Akumuleeritud kulum	0	-167	-167
Jääkmaksumus	15 104	7 989	23 093
Amortisatsioonikulu	0	-164	-164
31.12.2023			
Soetusmaksumus	15 104	8 156	23 260
Akumuleeritud kulum	0	-331	-331
Jääkmaksumus	15 104	7 825	22 929

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	53 946	4 898	58 844	0	58 844
Akumuleeritud kulum	-14 343	-460	-14 803	0	-14 803
Jääkmaksumus	39 603	4 438	44 041	0	44 041
Ostud ja parendused	0	77 050	77 050	520	77 570
Amortisatsioonikulu	-8 789	-5 178	-13 967	-87	-14 054
Muud muutused	0	-1 260	-1 260	0	-1 260
31.12.2022					
Soetusmaksumus	53 946	81 948	135 894	520	136 414
Akumuleeritud kulum	-23 132	-6 898	-30 030	-87	-30 117
Jääkmaksumus	30 814	75 050	105 864	433	106 297
Ostud ja parendused	39 917	27 773	67 690	0	67 690
Muud ostud ja parendused	39 917	27 773	67 690	0	67 690
Amortisatsioonikulu	-10 229	-9 340	-19 569	-104	-19 673
31.12.2023					
Soetusmaksumus	93 863	109 721	203 584	520	204 104
Akumuleeritud kulum	-33 361	-16 238	-49 599	-191	-49 790
Jääkmaksumus	60 502	93 483	153 985	329	154 314

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tagatisega laenud	17 162	3 822	13 340	
Pikaajalised laenud kokku	17 162	3 822	13 340	
Kapitalirendikohustised kokku	103 380	19 245	84 135	
Laenukohustised kokku	120 542	23 067	97 475	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tagatisega laenud	20 709	3 547	17 162	
Pikaajalised laenud kokku	20 709	3 547	17 162	
Kapitalirendikohustised kokku	83 021	14 919	68 102	
Laenukohustised kokku	103 730	18 466	85 264	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 323	53 323
Võlad töövõtjatele	4 785	4 785
Maksuvõlad	-3 998	-3 998
Muud võlad	27 770	27 770
Dividendivõlad	27 770	27 770
Kokku võlad ja ettemaksed	81 880	81 880

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 293	8 293
Võlad töövõtjatele	1 040	1 040
Maksuvõlad	-837	-837
Muud võlad	7 230	7 230
Muud viitvõlad	7 230	7 230
Kokku võlad ja ettemaksed	15 726	15 726

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	601 007	284 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	601 007	284 937
Kokku müügitulu	601 007	284 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitus	601 007	284 937
Kokku müügitulu	601 007	284 937

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-300 013	-132 236
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 955	-4 332
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-109 429	-53 449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-420 397	-190 017

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-48 310	-22 896
Sotsiaalmaksud	-16 204	-7 548
Kokku tööjõukulud	-64 514	-30 444
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 000	0

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245	0
Kokku võlad ja ettemaksed	245	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 000	4 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 000	4 000	4 000
Kokku antud laenud	0	8 000	4 000	4 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	10 000	3 000	7 000
Kokku antud laenud	4 000	10 000	3 000	7 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 250	-2 250	0
Kokku laenukohustised	2 250	-2 250	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	183		1 500	0	
Kokku müüdnud	0	183		1 500	0	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	235 187	78 625	6 055	82 092	38 158	870
Kokku ostetud	235 187	78 625	6 055	82 092	38 158	870

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

RAMIKA OÜ (registrikood: 12878825) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KARK	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 747
Kokku	50 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 574
Kokku	50 574

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 747
Kokku	50 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 574
Kokku	50 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	601007	100.00%	Jah