

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Redical OÜ

registrikood: 12896906

postiaadress: Järva maakond, Järva vald, Järva-Jaani alev,
Koeru tee 17

postisihthnumber: 73301

telefon: +372 5025839

e-posti aadress: alarilunts@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Kapitalirent	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Redical OÜ tegevusalaks on ajutine tööjõu rent.

2023.a. müügitulu oli 68 682 eurot (2022.a. 59 498 eurot) ning kasum 2 790 eurot (2022.a. 5 541 eurot).

2024. majandusaastal on plaanis jätkata tööjõu rendi valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 203	12 355	
Finantsinvesteeringud	8 852	1 475	
Nõuded ja ettemaksed	13 281	6 220	
Nõuded ostjate vastu	13 080	6 120	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	100	
Kokku käibevarad	25 336	20 050	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 628	0	2
Kokku põhivarad	7 628	0	
Kokku varad	32 964	20 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 667	0	3,4,6
Võlad ja ettemaksed	6 384	6 674	
Võlad tarnijatele	101	71	
Võlad töövõtjatele	2 180	1 984	
Maksuvõlad	2 936	3 651	
Muud võlad	1 167	968	
Kokku lühiajalised kohustised	12 051	6 674	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 747	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 747	0	
Kokku kohustised	16 798	6 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 876	5 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 790	5 541	
Kokku omakapital	16 166	13 376	
Kokku kohustised ja omakapital	32 964	20 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	68 682	59 498	5
Muud äritulud	6 264	600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 174	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 838	-10 376	
Tööjõukulud	-55 033	-43 073	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 525	0	
Muud ärikulud	-12	-1	
Ärikasum (kahjum)	2 538	5 474	
Intressikulud	-450	0	
Muud finantstulud ja -kulud	702	67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 790	5 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 790	5 541	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aksiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

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 nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 laeumine 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

Redical OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	9 154	9 154
Muud ostud ja parendused	9 154	9 154
Amortisatsioonikulu	-1 526	-1 526
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 154	9 154
Akumuleeritud kulum	-1 526	-1 526
Jääkmaksumus	7 628	7 628

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	6 414	1 667	4 747
Kapitalirendikohustised kokku	6 414	1 667	4 747

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	7 628	0
Kokku	7 628	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laenud	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Kapitalirendikohustised kokku	6 414	1 667	4 747	
Laenukohustised kokku	10 414	5 667	4 747	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 682	59 498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 682	59 498
Kokku müügitulu	68 682	59 498
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõu rent	68 682	59 498
Kokku müügitulu	68 682	59 498

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-42 918	-32 653
Sotsiaalmaksud	-12 115	-10 420
Kokku tööjõukulud	-55 033	-43 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 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	4 000	0
Kokku laenukohustised	4 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	1 000	4 000
Kokku laenukohustised	0	5 000	1 000	4 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 863	58 498
Kokku müüdid	66 863	58 498

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Redical OÜ (registrikood: 12896906) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI LUNTS	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 790
Kokku	13 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 666
Kokku	13 666

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 790
Kokku	13 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 666
Kokku	13 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	68682	100.00%	Jah