

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Reilut OÜ

registrikood: 14065374

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Henno tn 8a-2

postisihthnumber: 80013

e-posti aadress: info@reilut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

OÜ Reilut asutati 13.06.2016.a. kahe osaniku poolt. Koheselt alustati majandustegevusega. Põhitegevusalaks on ehitus-remonditeenuste osutamine Eestis (EMTAK 41201). Majandustegevuse tulemusena lõppes 2023. majandusaasta kasumiga.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal moodustas OÜ Reilut müügitulu 188 tuh eur.
Aruandeaasta puhaskasum oli 714 eurot.
OÜ-s Reilut töötas majandusaastal keskmiselt 3 inimest.
2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 46 tuh eurot.

Personal

Juhatus on 2-liikmeline. Tasu juhatuse liikmeks oleku eest ei maksta, samuti ei maksta hüvitist juhatuse liikmega lepingu lõpetamise korral.

Vabatahtliku reserkaitali moodustamine

Seoses Äriseadustikus nõutava netovara mittevastavusega (Äriseadustiku §136) osanikud võtsid vastu otsuse määrata Vabatahtlik reservfondi summas 11 500 eurot. Kuna osanikud on andnud ettevõttele laenu, siis otsustati, et vähendatakse omanikulaenu 11 500 euro väärtuses ja tõstetakse see osa ettevõtte reservidesse. Osanike poolt antud laen ettevõttesse on tehtud rahalisete sissemaksetega. Osanikele tagastatakse tingimusel, et äriseadustikus nõutav osahingu minimaalne lubatav netovara on väljamakse järgselt jätkuvalt tagatud. Tagastamise võivad osanikud otsustada pärast majandusaasta aruande nõuetekohast kinnitamist või ka vahebilansi alusel, mis sellisel juhul peab olema koostatud ja kinnitatud majandusaasta aruande koosseisu kuuluva bilansi koostamiseks ja kinnitamiseks ettenähtud korras. Vabatahtliku reservkapitali koosseisus kajastatud sissemaksetelt ei arvestata osaniku kasuks intresse. Vabatahtliku reservfondi väljamaksete tegemiseks tehakse uus otsus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Reilut põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja suurendamine.

Ülar Jänes,
juhatuse liige, 01.06.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 218	34 256
Nõuded ja ettemaksed	9 382	9 720
Kokku käibevarad	14 600	43 976
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	21 631	23 486
Kokku põhivarad	21 631	23 486
Kokku varad	36 231	67 462
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 895	4 756
Võlad ja ettemaksed	13 959	17 518
Kokku lühiajalised kohustised	16 854	22 274
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 000	42 525
Kokku pikaajalised kohustised	16 000	42 525
Kokku kohustised	32 854	64 799
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Muud reservid	11 500	11 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 837	-45 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714	36 328
Kokku omakapital	3 377	2 663
Kokku kohustised ja omakapital	36 231	67 462

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	187 995	364 474
Muud äritulud	120	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 285	-269 014
Mitmesugused tegevuskulud	-8 103	-11 057
Tööjõukulud	-46 433	-42 661
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 504	-4 751
Muud ärikulud	-26	-663
Ärikasum (kahjum)	764	36 328
Intressikulud	-50	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	714	36 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714	36 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reilut 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on kooskõlas aruande koostamise nõuetele väikeettevõtetele ja koosneb kahest põhiaruandest bilansist ja kasumiaruandest ja lisadest. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Inventar ja tööriistad	3 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat

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.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik hinnata.

Kulud

Ärikuludena on kajastatud kulud, mis on seotud ettevõtte tavapärase majandustegevusega: teenuste ja kaupade müügiga seotud kulud, rendikulud, ettevõtte üldised tegevuskulud, majapidamise ülalpidamiskulud, töötajatega seotud kulud, turunduskulud ja muud ärikulud.

Maksustamine

Maksuvõlgadena näidatakse lühiajalised maksuvõlad, mis on arvestatud või kinni peetud ja deklareeritud maksudeklaratsioonides, kuid bilansipäeva seisuga veel tasumata.

Muud tulevaste perioodide maksud, mille deklareerimis- või maksutähtpäev pole veel saabunud, arvestatakse muude viitvõlgade koosseisus.

Majandusaasta eest arvestatud maksuviivised kantakse kuludesse ja nende tasumata osa arvestatakse maksuvõlgade koosseisus.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedada dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 132	8 132	3
Ostjatelt laekumata arved	8 132	8 132	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	620	620	4
Ettemaksed	630	630	
Tulevaste perioodide kulud	379	379	
Muud makstud ettemaksed	251	251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 382	9 382	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 748	8 748	3
Ostjatelt laekumata arved	8 748	8 748	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	721	721	4
Ettemaksed	251	251	
Muud makstud ettemaksed	251	251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 720	9 720	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Kokku nõuded ostjate vastu	8 132	8 748	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	620			3 099
Üksikisiku tulumaks		619		631
Sotsiaalmaks		2 191		1 882
Kohustuslik kogumispension		47		88
Töötuskindlustusmaksed		159		137
Ettemaksukonto jääk			721	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	620	3 016	721	5 837

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	2 895	2 895			EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	2 895	2 895				
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	16 000		16 000		EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	16 000		16 000			
Laenukohustised kokku	18 895	2 895	16 000			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	4 756	4 756			EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	4 756	4 756				
Pikaajalised võlakirjad						
Laen omanikult	42 525		30 375	12 150	EUR	2029
Pikaajalised võlakirjad kokku	42 525		30 375	12 150		
Laenukohustised kokku	47 281	4 756	30 375	12 150		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 023	8 023	7
Võlad töövõtjatele	2 920	2 920	8
Maksuvõlad	3 016	3 016	4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 959	13 959	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 604	8 604	7
Võlad töövõtjatele	3 077	3 077	8
Maksuvõlad	5 837	5 837	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 518	17 518	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	8 023	8 604	6

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	2 920	3 077	
Kokku võlad töövõtjatele	2 920	3 077	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 995	364 474
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 995	364 474
Kokku müügitulu	187 995	364 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus EMTAK 41201	176 026	347 572
Ehitusmaterjalide vahendamine EMTAK 46131	11 969	16 902
Kokku müügitulu	187 995	364 474

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 789	32 232
Sotsiaalmaksud	11 644	10 429
Kokku tööjõukulud	46 433	42 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 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	2 895	4 756
Kokku laenukohustised	2 895	4 756

PIKAAJALISED	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	16 000	42 525
Kokku laenukohustised	16 000	42 525

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	67 055	10 000	-29 774	47 281
Kokku laenukohustised	67 055	10 000	-29 774	47 281
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 281	4 050	-32 436	18 895
Kokku laenukohustised	47 281	4 050	-32 436	18 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Reilut OÜ (registrikood: 14065374) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR JÄNES	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	714
Kokku	-8 123
Katmine	
Vabatahtlik reserkapital	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	176026	93.63%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	11969	6.37%	Ei