

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rägavere Varad OÜ

registrikood: 14386859

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Visase tn 5

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: a.c.lohmus@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkas Rakveres Rägavere tee piirkonnas paiknevate kinnistutega seotud varade haldust ning üürimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 462	86 855	
Nõuded ja ettemaksed	25 186	34 886	2
Kokku käibevarad	35 648	121 741	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	337 613	348 673	3
Materiaalsed põhivarad	5 024	0	4
Kokku põhivarad	342 637	348 673	
Kokku varad	378 285	470 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	41 211	49 899	5
Kokku lühiajalised kohustised	71 211	49 899	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	90 000	9
Võlad ja ettemaksed	0	86 476	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	176 476	
Kokku kohustised	71 211	226 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 289	169 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 035	71 741	
Kokku omakapital	307 074	244 039	
Kokku kohustised ja omakapital	378 285	470 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	294 070	343 523	
Muud äritulud	11 444	10 966	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 400	-143 868	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 300	-114 766	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 189	-11 060	3,4
Muud ärikulud	-3 361	-3 361	
Ärikasum (kahjum)	69 264	81 434	
Intressitulud	204	5	
Intressikulud	-6 433	-9 698	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 035	71 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 035	71 741	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rägavere Varad OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Eesti finantsarvestuse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rägavere Varad OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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 kajastatakse muudes tegevuskuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Ettevõtja kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on max. 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustab ettevõtte kohustusliku reservkapitali, mille suurus on 10% osakapitalist.

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 samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 190	21 190
Ostjatelt laekumata arved	21 793	21 793
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-603	-603
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 851	3 851
Muud nõuded	18	18
Intressinõuded	15	15
Viitlaekumised	3	3
Ettemaksed	127	127
Tulevaste perioodide kulud	127	127
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 186	25 186
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 753	34 753
Ostjatelt laekumata arved	34 753	34 753
Muud nõuded	6	6
Viitlaekumised	6	6
Ettemaksed	127	127
Tulevaste perioodide kulud	127	127
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 886	34 886

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	100 950	280 449	381 399
Akumuleeritud kulum	0	-21 666	-21 666
Jääkmaksumus	100 950	258 783	359 733
Amortisatsioonikulu	0	-11 060	-11 060
31.12.2022			
Soetusmaksumus	100 950	280 449	381 399
Akumuleeritud kulum	0	-32 726	-32 726
Jääkmaksumus	100 950	247 723	348 673
Amortisatsioonikulu	0	-11 060	-11 060
31.12.2023			
Soetusmaksumus	100 950	280 449	381 399
Akumuleeritud kulum	0	-43 786	-43 786
Jääkmaksumus	100 950	236 663	337 613

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 166	0	1 166	1 166
Akumuleeritud kulum	-1 166	0	-1 166	-1 166
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 166	0	1 166	1 166
Akumuleeritud kulum	-1 166	0	-1 166	-1 166
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	5 153	5 153	5 153
Muud ostud ja parendused	0	5 153	5 153	5 153
Amortisatsioonikulu	0	-129	-129	-129
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 166	5 153	6 319	6 319
Akumuleeritud kulum	-1 166	-129	-1 295	-1 295
Jääkmaksumus	0	5 024	5 024	5 024

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 365	18 365	0
Võlad seotud osapooltele	9 669	9 669	0
Maksuvõlad	42	42	0
Saadud ettemaksed	13 135	13 135	0
Muud saadud ettemaksed	13 135	13 135	0
Kokku võlad ja ettemaksed	41 211	41 211	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	38 528	38 528	0
Maksuvõlad	319	319	0
Muud võlad	86 482	6	86 476
Muud viitvõlad	86 482	6	86 476
Saadud ettemaksed	11 046	11 046	0
Muud saadud ettemaksed	11 046	11 046	0
Kokku võlad ja ettemaksed	136 375	49 899	86 476

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
taastuenergia toetus	201	11 161	10 966	6
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	201	11 161	10 966	6
Kokku sihtfinantseerimine	201	11 161	10 966	6
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
taastuenergia toetus	6	10 921	10 918	3
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6	10 921	10 918	3
Kokku sihtfinantseerimine	6	10 921	10 918	3

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	10 918	10 966	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	526	0	
Kokku muud äritulud	11 444	10 966	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal tööjõukulusid ei olnud

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 851	4 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 851	4 078
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0
Kokku laenukohustised	30 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 669	10 179
Kokku võlad ja ettemaksed	9 669	10 179

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	0	90 000
Kokku laenukohustised	0	90 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	86 476
Kokku võlad ja ettemaksed	0	86 476

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	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	109 500	-19 500	90 000	9 698
Kokku laenukohustised	109 500	-19 500	90 000	9 698

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	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	90 000	-60 000	30 000	6 433
Kokku laenukohustised	90 000	-60 000	30 000	6 433

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35 442	0	51 996	1 080
Kokku müüdnud	35 442	0	51 996	1 080

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	86 394	0	92 517
Kokku ostetud	0	86 394	0	92 517

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Rägavere Varad OÜ (registrikood: 14386859) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 035
Kokku	304 324

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 035
Kokku	304 324

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	277960	94.52%	Jah
Elektrienergia tootmine	3511	14865	5.05%	Ei