

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RT Terras OÜ

registrikood: 14905319

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Mustamäe tee 163-2

postisihthnumber: 12913

telefon: +372 56209612

e-posti aadress: terras.ruth@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	6
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

RT Terras OÜ tegeleb peamiselt kodu- ja autolõhnastajate tootmise ja müümisega. Lisaks vahendatakse laotadel Eesti käsitöötooteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	151	608
Nõuded ja ettemaksed	3 189	5 570
Varud	17 137	17 167
Kokku käibevarad	20 477	23 345
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	442	1 092
Kokku põhivarad	442	1 092
Kokku varad	20 919	24 437
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 375	20 905
Kokku lühiajalised kohustised	17 375	20 905
Kokku kohustised	17 375	20 905
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 532	8 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12	-5 018
Kokku omakapital	3 544	3 532
Kokku kohustised ja omakapital	20 919	24 437

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	39 158	39 692
Muud äritulud	35	1 049
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 357	-25 618
Mitmesugused tegevuskulud	-14 947	-19 212
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-650	-650
Muud ärikulud	-227	-264
Ärikasum (kahjum)	12	-5 003
Muud finantstulud ja -kulud	0	-15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12	-5 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12	-5 018

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavaid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards). Majandusaasta algas 01.jaanuaril ja lõppes 31.detsembril 2023. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod kajastavad ettevõtte sularaha jääke kassas ja nõudmiseni hoiuste saldosid pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Varud

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud vara alates maksumusega 1000 eurot ja mille kasutusaeg on pikem kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara hinnast ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes nende kasulikust tööeast kuni 25% aastas.

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.

Lisa 2 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	7 622	12 374

Kokku laenukohustised	7 622	12 374
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 700	8 402
Kokku võlad ja ettemaksed	8 700	8 402

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	12 374	1 911	6 663	7 622
Kokku antud laenud	12 374	1 911	6 663	7 622

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

RT Terras OÜ (registrikood: 14905319) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEN TERASMAA-LABO	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12
Kokku	3 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 544
Kokku	3 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja tualetitarvete tootmine	20421	36008	91.96%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3150	8.04%	Ei