

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.05.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: REHVIMAJUTUS OÜ

registrikood: 16747793

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kalaranna tn 27-57

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: rehvimajutus@rehvimajutus.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2023.aasta oli Rehvimajutus OÜ-le esimene tegutsemisaasta. Põhieesmärk ja tegevus oli seotud rehvihotelliteenuse pakkumisega rehvivahetus- ja müügi kohtadele.

Kahjuks ei realiseerunud kõik vastavalt varemplaneeritule ning sellest tulenevalt on omakapital negatiivne. Kuigi meie teenust sai pakutud paljudele ning mitmed ettevõtted ka seda kasutasid, jäi teenuse maht alla planeeritud miinimumi. Samas on ettevõtte juhtkonnal usk, et antud teenus on vajalik ja on võimalik kasumlikult tegutseda. Sellest tulenevalt plaanime järgmisel, 2024. aastal laiendada olemasolevat kliendibaasi ning lisada juurde lõpptarbijatele suunatud tegevussuund.

Usume, et 2024.aasta lõpuks on tegevus kasumlik ning 2025.aasta lõpuks on ka ettevõtte aasta kokkuvõtte positiivne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	29.05.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 988	300	
Nõuded ja ettemaksed	7 047	0	
Nõuded ostjate vastu	1 104	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 584	0	
Ettemaksed	3 359	0	
Kokku varud	6 164	0	
Müügiks ostetud kaubad	6 164	0	
Kokku käibevarad	15 199	300	
Kokku varad	15 199	300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	274	0	
Võlad tarnijatele	237	0	
Muud võlad	37	0	
Kokku lühiajalised kohustised	274	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 000	0	2
Kokku pikaajalised kohustised	23 000	0	
Kokku kohustised	23 274	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300	300	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 375	0	
Kokku omakapital	-8 075	300	
Kokku kohustised ja omakapital	15 199	300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.05.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	12 380	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 294	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 424	
Ärikasum (kahjum)	-8 338	
Intressikulud	-37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 375	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rehvimajutus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel „Muud tegevuskulud“. Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

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

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui müügitulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline ja olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kõik aruandekuupäevajärgselt sissenõutavad, kuid aruandekuupäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 01.01.2019 on regulaarselt väljamakstavate dividendide

tulumaksumäär 14/86. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Rehvimajutus OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Seotud osapooled	23 000		23 000		2025a	6
Pikaajalised laenud kokku	23 000		23 000			
Laenukohustised kokku	23 000		23 000			

	29.05.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Seotud osapooled	0		0			6
Pikaajalised laenud kokku	0		0			
Laenukohustised kokku	0		0			

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	29.05.2023
Osakapital	300	300
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	29.05.2023 - 31.12.2023	29.05.2023 - 29.05.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 380	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 380	0
Kokku müügitulu	12 380	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rehvihotelliteenus	12 380	0
Kokku müügitulu	12 380	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	29.05.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 037	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 037	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	29.05.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	0
Kokku laenukohustised	23 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 000	0

LAENUKOHUSTISED	29.05.2023	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	0	23 300	-300	23 000
Kokku laenukohustised	0	23 300	-300	23 000

MÜÜDUD	29.05.2023 - 31.12.2023	29.05.2023 - 29.05.2023
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	0
Kokku müüdnud	100	0

OSTETUD	29.05.2023 - 31.12.2023	29.05.2023 - 29.05.2023
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102	0
Kokku ostetud	102	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

REHVIKAS OÜ (registrikood: 16747793) 29.05.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SAKS	Juhatuseliige	29.06.2024
RISTO KIVISIKK	Juhatuseliige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 375
Kokku	-8 375
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 375
Kokku	-8 375

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 375
Kokku	-8 375
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 375
Kokku	-8 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	12380	100.00%	Jah