

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Rattastudio OÜ

registrikood: 12669228

tänava/talu nimi, Telliskivi tn

maja ja korteri number: 60a/5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

e-posti aadress: info@jooks.cc

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Rattastudio OÜ loodi 02.06.2014. Käesolev aruanne kajastab perioodi 01.01.2022- 31.12.2022.

Rattastudio OÜ põhitegevus oli 2022. aastal jalgrataste ja lisavarustuse müük aadressil Telliskivi 60a asuvas kaupluses Jooks Rattastudio (<https://jooks.cc>)

2022. aasta oluliseks osaks oli jätkuvalt jooksev väljapaneku arendus kogu hooaja vältel. Olulisel kohal olid tegevused Rattastudio Jooks turundustegevused sotsiaalmeedias ning klientidele korraldatud ürituste kaudu.

Majandusperioodi müügikäive oli 121 871 eurot. Juhatus hindab aasta rahuldavaks.

2023. aastal on osaühingul kavas jätkata oma põhitegevusega ning eelkõige suurendada kaubavalikut ning tõhustada igapäevategevusi. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on endiselt müügikäibe kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	931	3 066	2
Nõuded ja ettemaksed	31 003	25 190	3
Varud	60 000	64 134	4
Kokku käibevarad	91 934	92 390	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 775	3 735	
Kokku põhivarad	2 775	3 735	
Kokku varad	94 709	96 125	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 314	33 814	
Võlad ja ettemaksed	29 171	32 099	5
Kokku lühiajalised kohustised	80 485	65 913	
Kokku kohustised	80 485	65 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 200	4 200	
Ülekurss	13 300	13 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 712	18 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 988	-5 986	
Kokku omakapital	14 224	30 212	
Kokku kohustised ja omakapital	94 709	96 125	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	121 871	150 924	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 698	-103 342	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 582	-14 524	7
Tööjõukulud	-32 776	-36 136	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-960	-960	
Ärikasum (kahjum)	-15 145	-4 038	
Muud finantstulud ja -kulud	-843	-1 948	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 988	-5 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 988	-5 986	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditele, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad pangakontode ja kassa saldosid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse lattu arvele soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad maksumusega alla 1000 euro kantakse soetamisel kulusse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara soetamisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt nende kasulikust tööeast.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, ülejäänud kohustus on pikaajaline.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	539	438
Kassa	392	2 628
Kokku raha	931	3 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 363	9 363
Ostjatelt laekumata arved	9 363	9 363
Laenunõuded	20 200	20 200
Ettemaksed	1 440	1 440
Tulevaste perioodide kulud	1 440	1 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 003	31 003
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 911	3 911
Ostjatelt laekumata arved	3 911	3 911
Laenunõuded	19 000	19 000
Muud nõuded	839	839
Viitlaekumised	839	839
Ettemaksed	1 440	1 440
Tulevaste perioodide kulud	1 440	1 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 190	25 190

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	60 000	64 134
Edasimüügi eesmärgil ostetud tooted	60 000	64 134
Kokku varud	60 000	64 134

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 575	27 575
Võlad töövõtjatele	467	467
Maksuvõlad	1 089	1 089
Muud võlad	40	40
Muud viitvõlad	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	29 171	29 171
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 635	26 635
Võlad töövõtjatele	1 792	1 792
Maksuvõlad	3 672	3 672
Kokku võlad ja ettemaksed	32 099	32 099

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 144	148 445
Läti	0	1 299
Soome	727	1 180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 871	150 924
Kokku müügitulu	121 871	150 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 4719: jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	121 871	150 924
Kokku müügitulu	121 871	150 924

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	5 692	4 085
Mitmesugused bürookulud	3 165	3 757
Sidekulud	620	757
Muud	5 105	5 925
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 582	14 524

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 496	27 007
Sotsiaalmaksud	8 280	9 129
Kokku tööjõukulud	32 776	36 136
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 139	10 824
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 479	22 294
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	696	696
Kokku laenukohustised	51 314	33 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2023

Rattastuudio OÜ (registrikood: 12669228) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS SAVI	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 988
Kokku	-3 276
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 276
Kokku	-3 276

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 988
Kokku	-3 276
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 276
Kokku	-3 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	4719	121871	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ultrafilter OÜ	12180941	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1305 EUR (Lihtomand)
OÜ ACB	12647439	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1590 EUR (Lihtomand)
Indico Consulting OÜ	12525498	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1305 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@jooks.cc