

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Recement OÜ

registrikood: 14214897

tänavanimi: Fosforiidi tn 4

maja number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

e-posti aadress: info.recement@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Recement 2023.aasta majandustegevuseks oli põhiliselt laopinnaga seotud abitegevused. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 213	15 788	2
Finantsinvesteeringud	105 000	105 000	
Nõuded ja ettemaksed	37 875	19 311	3
Kokku käibevarad	179 088	140 099	
Kokku varad	179 088	140 099	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 326	1 826	
Võlad ja ettemaksed	110 840	111 647	5
Kokku lühiajalised kohustised	114 166	113 473	
Kokku kohustised	114 166	113 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 106	18 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 296	5 692	
Kokku omakapital	64 922	26 626	
Kokku kohustised ja omakapital	179 088	140 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	278 062	12 801	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 160	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-27 876	-7 109	9
Ärikasum (kahjum)	37 026	5 692	
Intressitulud	1 341	0	
Intressikulud	-71	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 296	5 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 296	5 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Recement OÜ 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Recement aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	32 364	14 982
Arvelduskonto	3 849	806
Kokku raha	36 213	15 788

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 954	33 954	
Ostjatelt laekumata arved	33 954	33 954	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	4
Laenunõuded	3 279	3 279	
Ettemaksed	576	576	
Tulevaste perioodide kulud	576	576	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 875	37 875	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 305	2 305	
Ostjatelt laekumata arved	2 305	2 305	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	227	227	4
Laenunõuded	16 779	16 779	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 311	19 311	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	66	227
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	227

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 469	110 469
Muud võlad	71	71
Intressivõlad	71	71
Saadud ettemaksed	300	300
Tulevaste perioodide tulud	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	110 840	110 840
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 316	111 316
Võlad töövõtjatele	31	31
Saadud ettemaksed	300	300
Tulevaste perioodide tulud	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	111 647	111 647

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	278 062	12 801
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	278 062	12 801
Kokku müügitulu	278 062	12 801
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusega seotud tulud	55 889	3 949
Kaubad, materjalid	222 173	8 852
Kokku müügitulu	278 062	12 801

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	213 160	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	213 160	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 670	0
Ostetud teenused	26 206	7 109
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 876	7 109

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Optifine OÜ
--	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	5 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	11 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 000	16 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 500	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	3 000	2 000	0	5 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	2 500	0	11 500
Kokku antud laenud	12 000	4 500	0	16 500

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	5 000	0	5 000	0	103
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	0	8 500	3 000	1 188
Kokku antud laenud	16 500	0	13 500	3 000	1 291

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	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	0	1 500	0	1 500	71
Kokku laenukohustised	0	1 500	0	1 500	71

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	1 420
Kokku müüdid	0	1 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

Recement OÜ (registrikood: 14214897) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI VAPPER	Juhatuse liige	05.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 296
Kokku	62 402

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 296
Kokku	62 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	216827	77.98%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	61235	22.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info.recement@gmail.com