

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Rannalill Kaubandus

registrikood: 12056632

talu nimi, Sepa

küla: Ammuta küla

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90406

telefon: +372 5069600

e-posti aadress: ott@apslund.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Rannalill kaubandus OÜ tegeles ja plaanib ka jätkata juhtimisteenuste osutamise ja kinnisvarainvesteeringutega .

Edaspidi on plaanis ettevõtte kinnisvaraportfelli laiendada juhul kui leidub piisavalt häid investeerimisvõimalusi.

Ettevõtte on piisavate varadega, kindla turupositsiooniga ja optimistlikult tulevikku vaatav.

Ott Saareväli
Juhatuse liige
18.03.2024
Haapsalus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 727	198 159	
Finantsinvesteeringud	170 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	225	9 438	2
Varud	0	57 500	
Kokku käibevarad	215 952	265 097	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	551 950	1 950	
Kinnisvarainvesteeringud	79 875	4 000	
Materiaalsed põhivarad	66 814	20 620	
Kokku põhivarad	698 639	26 570	
Kokku varad	914 591	291 667	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	501 031	0	4
Võlad ja ettemaksed	4 307	3 146	5
Kokku lühiajalised kohustised	505 338	3 146	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 912	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	118 912	0	
Kokku kohustised	624 250	3 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 086	3 086	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 435	140 769	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 820	144 666	6
Kokku omakapital	290 341	288 521	
Kokku kohustised ja omakapital	914 591	291 667	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	46 863	34 566
Muud äritulud	0	156 500
Mitmesugused tegevuskulud	-13 477	-9 070
Tööjõukulud	-18 369	-15 590
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 306	-6 347
Muud ärikulud	-2 130	-606
Ärikasum (kahjum)	1 581	159 453
Muud finantstulud ja -kulud	239	163
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 820	159 616
Tulumaks	0	-14 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 820	144 666

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rannalill Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse alusel rahandusministri määrusega.

Rannalill Kaubandus OÜ koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande kasutades kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha _ pangakontol ja ettevõtte kassas olev rahajääk

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varud

Varud kajastatakse soetusmaksumuses

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse turuväärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis

tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5-10

Maad ei amortiseerita .

Rendid

Renditava vara tulud/kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna .

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulud kasumiaruandes on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	225	225
Ostjatelt laekumata arved	225	225
Kokku nõuded ja ettemaksed	225	225
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 000	9 000
Ostjatelt laekumata arved	9 000	9 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	438	438
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 438	9 438

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 705		1 402
Üksikisiku tulumaks	150		90
Sotsiaalmaks	470		321
Kohustuslik kogumispension	0		13
Töötuskindlustusmaksed	26		16
Ettemaksukonto jääk		438	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 351	438	1 842

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	375 875	375 875			0	euro	
Eraisiku laen	100 000	100 000			0	euro	
Lühiajalised laenud kokku	475 875	475 875					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	97 080	17 927	79 153			euro	30.10.2028
Juriidilise isiku laen	46 988	7 229	39 759			euro	30.06.2028
Pikaajalised laenud kokku	144 068	25 156	118 912				
Laenukohustised kokku	619 943	501 031	118 912				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	574	574
Võlad töövõtjatele	1 382	1 382
Maksuvõlad	2 351	2 351
Kokku võlad ja ettemaksed	4 307	4 307
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	524	524
Võlad töövõtjatele	780	780
Maksuvõlad	1 842	1 842
Kokku võlad ja ettemaksed	3 146	3 146

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	229 804	228 348
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	57 451	57 087
Kokku tingimuslikud kohustised	287 255	285 435

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 086	3 086
Osade arv (tk)	1	1
Üks lihtosa nimiväärtusega 3086 € . Osa eest on tasutud rahalise sissemaksega		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 863	34 566
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 863	34 566
Kokku müügitulu	46 863	34 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimistegevus ja konsultatsioon	46 263	34 000
Transpordivahendi rent/meretransport	600	566
Kokku müügitulu	46 863	34 566

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 751	11 675
Sotsiaalmaksud	4 618	3 915
Kokku tööjõukulud	18 369	15 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	9 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	9 000
Laenukohustised		
Sidusettevõttjad	7 229	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	375 875	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	100 000	0
Kokku laenukohustised	483 104	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Sidusettevõttjad	39 759	0
Kokku laenukohustised	39 759	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõttjad	0	50 000	3 012	46 988	1 153
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	375 872	0	375 875	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	300 000	200 000	100 000	0
Kokku laenukohustised	0	725 872	203 012	522 863	1 153

MÜÜDUD	2023	2022		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	46 863	0	34 000	0
Kokku müüdnud	46 863	0	34 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 827	3 827

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

OÜ Rannalill Kaubandus (registrikood: 12056632) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT SAAREVÄLI	Juhatuse liige	09.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 820
Kokku	287 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	287 255
Kokku	287 255

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 820
Kokku	287 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	287 255
Kokku	287 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	46263	98.72%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	600	1.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069600
E-posti aadress	ott@apslund.ee