

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RPE haldus OÜ

registrikood: 14719812

tänavaga nimi ja maja number: Ranna tee 13

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5022594

e-posti aadress: haldus@rpehaldus.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

RPE Haldus OÜ osutab heakorrastusteenuseid.

2023. aasta müügitulu on 148 737 eurot (2022. aastal 98 472 eurot) ja kasum 4 700 eurot (2022. aastal kasum 45 945 eurot).

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 068	36 016	
Nõuded ja ettemaksed	14 719	4 057	2
Varud	749	749	
Kokku käibevarad	63 536	40 822	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	143 195	35 195	3
Kokku põhivarad	143 195	35 195	
Kokku varad	206 731	76 017	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 455	11 850	
Võlad ja ettemaksed	27 227	13 308	4
Kokku lühiajalised kohustised	78 682	25 158	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 490	0	
Kokku pikaajalised kohustised	74 490	0	
Kokku kohustised	153 172	25 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 359	2 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 700	45 946	
Kokku omakapital	53 559	50 859	
Kokku kohustised ja omakapital	206 731	76 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	148 737	98 472	
Muud äritulud	0	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 552	-20 580	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 231	-7 836	
Tööjõukulud	-58 348	-17 541	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 135	-2 318	3
Muud ärikulud	-639	0	
Ärikasum (kahjum)	20 832	50 210	
Muud finantstulud ja -kulud	-15 806	-1 764	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 026	48 446	
Tulumaks	-326	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 700	45 946	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RPE Haldus OÜ 2023. aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, finantsandmed on esitatud euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kirjel "Raha ja pangakontod" ja kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tuludes on kajastatud tellijatele üle antud ja aktsepteeritud tööd.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksustamise kord näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

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.

Seotud osapooled

RPE Haldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 219	7 219	
Ostjatelt laekumata arved	7 219	7 219	
Nõuded seotud osapoolte vastu	238	238	6
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	720	720	
Ettemaksed	6 542	6 542	
Tulevaste perioodide kulud	6 542	6 542	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 719	14 719	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 002	2 002	
Ostjatelt laekumata arved	2 002	2 002	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	6
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	469	469	
Ettemaksed	1 586	1 586	
Tulevaste perioodide kulud	1 186	1 186	
Muud makstud ettemaksed	400	400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 057	4 057	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	7 852	0	0	7 852
Akumuleeritud kulum	-5 670	0	0	-5 670
Jääkmaksumus	2 182	0	0	2 182
Ostud ja parendused	15 226	9 078	11 027	35 331
Amortisatsioonikulu	-2 181	-137	0	-2 318
31.12.2022				
Soetusmaksumus	23 078	9 078	11 027	43 183
Akumuleeritud kulum	-7 851	-137	0	-7 988
Jääkmaksumus	15 227	8 941	11 027	35 195
Ostud ja parendused	131 579	5 584	-11 027	126 136
Muud ostud ja parendused	131 579	5 584	-11 027	126 136
Amortisatsioonikulu	-15 764	-2 372	0	-18 136
31.12.2023				
Soetusmaksumus	154 657	14 662	0	169 319
Akumuleeritud kulum	-23 615	-2 509	0	-26 124
Jääkmaksumus	131 042	12 153	0	143 195

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 680	1 680	
Võlad töövõtjatele	7 123	7 123	
Võlad seotud osapooltele	11 614	11 614	6
Maksuvõlad	6 810	6 810	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 227	27 227	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 312	7 312	
Võlad töövõtjatele	4 474	4 474	
Võlad seotud osapooltele	361	361	6
Maksuvõlad	1 161	1 161	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 308	13 308	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-43 667	-13 133
Sotsiaalmaksud	-14 681	-4 408
Kokku tööjõukulud	-58 348	-17 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 6 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 ettevõtjad	238	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	238	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 405	11 850
Kokku laenukohustised	34 405	11 850
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 614	361
Kokku võlad ja ettemaksed	11 614	361

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 070	29 770	23 990	11 850	361
Kokku laenukohustised	6 070	29 770	23 990	11 850	361

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	11 850	96 615	74 060	34 405	7 774
Kokku laenukohustised	11 850	96 615	74 060	34 405	7 774

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 930	0	900
Kokku müüdud	0	44 930	0	900

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 400	0	12 335
Kokku ostetud	0	10 400	0	12 335

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

RPE haldus OÜ (registrikood: 14719812) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KAPTEN	Juhatuse liige	24.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 700
Kokku	51 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 059
Kokku	51 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	82855	55.71%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	36456	24.51%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	15680	10.54%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	13247	8.91%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022594
E-posti aadress	haldus@rpehaldus.ee