

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing RAKVERE KATUS

registrikood: 10267359

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Haljala vald, Lihulõpe küla,
Kõrtsi

postisihthnumber: 45313

telefon: +372 3251218, +372 3240080, +372 5276345

faks: +372 3251218

e-posti aadress: rakvere.katus@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kasutusrent	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Rakvere Katus põhitegevusaladeks 2023. aastal oli lilleseadete valmistamine, lõike- ja potiilillede, lilletarvikute ning lilleseadematerjalide jae- ja hulgimüük, vähesel määral sanitaartehtnilised ja muud remonditööd ning transporditeenuse osutamine.

Keskmine töötajate arv 2023.aastal oli 3 ja nende palkade brutosumma koos sotsiaalmaksetega oli 50 914 eurot.

2024. aastal on plaanis jätkata majandustegevust samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 798	6 525	
Nõuded ja ettemaksed	6 493	7 814	2,4
Varud	57 881	60 225	3
Kokku käibevarad	72 172	74 564	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 339	2 180	5
Kokku põhivarad	2 339	2 180	
Kokku varad	74 511	76 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 000	
Võlad ja ettemaksed	15 044	14 592	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	15 044	18 592	
Kokku kohustised	15 044	18 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 340	53 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315	2 126	
Kokku omakapital	59 467	58 152	
Kokku kohustised ja omakapital	74 511	76 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	270 672	290 979	8
Muud äritulud	10 194	10 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 778	-216 626	10
Mitmesugused tegevuskulud	-25 356	-25 636	
Tööjõukulud	-50 412	-54 814	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-582	-115	5
Muud ärikulud	-2 423	-1 662	12
Ärikasum (kahjum)	1 315	2 126	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 315	2 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315	2 126	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakvere Katus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel arvelduskontode jääki ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Transpordiseadmed 5- 10 aastat

Kontoritehnika 2 - 3 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 2 - 5 aastat

Mööbel 2 - 7 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 740 EUR

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulisemad vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 504	4 504
Ostjatelt laekumata arved	4 504	4 504
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	1 986	1 986
Tulevaste perioodide kulud	1 986	1 986
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 493	6 493
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 818	3 818
Ostjatelt laekumata arved	3 818	3 818
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22
Ettemaksed	3 974	3 974
Tulevaste perioodide kulud	3 974	3 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 814	7 814

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	57 881	60 225
Kokku varud	57 881	60 225

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 679		1 878
Üksikisiku tulumaks		286		350
Erisoodustuse tulumaks		57		47
Sotsiaalmaks		2 380		2 626
Kohustuslik kogumispension		81		105
Töötuskindlustusmaksed		134		155
Ettemaksukonto jääk	3		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	4 617	22	5 161

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	2 295	2 295
Amortisatsioonikulu	-115	-115
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 295	2 295
Akumuleeritud kulum	-115	-115
Jääkmaksumus	2 180	2 180
Ostud ja parendused	741	741
Amortisatsioonikulu	-582	-582
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 036	3 036
Akumuleeritud kulum	-697	-697
Jääkmaksumus	2 339	2 339

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
--	------	------

Kasutusrendikulu	17 260	7 410
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	6 415	5 003
1-5 aasta jooksul	15 387	10 733

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 466	7 466
Võlad töövõtjatele	2 961	2 961
Maksuvõlad	4 617	4 617
Kokku võlad ja ettemaksed	15 044	15 044
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 461	5 461
Võlad töövõtjatele	3 970	3 970
Maksuvõlad	5 161	5 161
Kokku võlad ja ettemaksed	14 592	14 592

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	270 672	290 979
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	270 672	290 979
Kokku müügitulu	270 672	290 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled,taimede,seemnete ja istikute ning väetiste jaemüük	211 604	211 166
Põranda-ja seinakatete paigaldus, san.remont	55 202	75 741
Transporditeenus	3 866	4 072
Kokku müügitulu	270 672	290 979

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kindlustushüvitised	10 193	0
Muud	1	10 000
Kokku muud äritulud	10 194	10 000

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	19 892	30 925
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	158 204	171 946
Ostetud teenused	22 682	13 755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	200 778	216 626

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	36 103	39 567
Sotsiaalmaksud	14 811	15 766
Puhkusekohustuskulu	-502	-519
Kokku tööjõukulud	50 412	54 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Erisoodustumaksud	1 692	1 496
Muud	731	166
Kokku muud ärikulud	2 423	1 662

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000
Kokku laenukohustised	0	4 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	16 000	-24 000	4 000
Kokku laenukohustised	12 000	16 000	-24 000	4 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	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	4 000	0	-4 000	0
Kokku laenukohustised	4 000	0	-4 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 368	13 539

2023 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Osaühing RAKVERE KATUS (registrikood: 10267359) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KÖSS	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315
Kokku	56 655
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 655
Kokku	56 655

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315
Kokku	56 655
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 655
Kokku	56 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	211604	78.18%	Jah
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	55202	20.39%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3866	1.43%	Ei