

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing ROCCO

registrikood: 10174346

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Saku alevik, Tiigi tn 2
postisihthnumber: 75501

telefon: +372 6041723, +372 6042380

faks: +372 6728037

e-posti aadress: rocco@rocco.ee

veebilehe aadress: www.rocco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ROCCO TEGEVUSARUANNE 2023.a.

OÜ ROCCO põhilisteks tegevusaladeks 2023. aastal olid toidu- ja esmatarbekaupade jaemüük ning toidu valmistamine. 2023. aastal moodustas OÜ ROCCO netokäive 1 209 545 eurot (2022. aastal 1 170 243 eurot). 2022. aastaga võrreldes on käive suurenenud 3,36% ehk 39 302 euro võrra. Kulud moodustasid 2023. aastal 1 148 866 eurot (2022. aastal 1 216 171 eurot) ning kulud on 2022 aastaga võrreldes vähenenud 5,53% ehk 67 305 euro võrra. Käibe kasv on suuremas osas tingitud väljamüügihindade tõusust. Kulusid on mõjutanud elektri hinna langus 2023.a., kaubakulude vähenemine, mis oli seotud 2023.a. I kvartali väga raske rahalise olukorraga ning amortisatsioonikulu vähenemine.

Majandustegevuse tulemuseks 2023. aastal on kasum 60 686 eurot. 2022.a. oli majandustegevuse tulemuseks kahjum 46 457 eurot. Kuna aastatel 2020.-2022 oli ettevõtte kahjumis, siis 2022.a. lõpuks läks omakapital miinusesse 15 277 euro võrra. 31.detsembri 2023.a. seisuga on OÜ Rocco omakapital nõuetele vastavusse viidud - 45 409 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 012	15 850	
Nõuded ja ettemaksed	15 498	14 427	
Varud	28 634	26 257	2
Kokku käibevarad	114 144	56 534	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 025	44 633	4
Kokku põhivarad	37 025	44 633	
Kokku varad	151 169	101 167	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	105 760	116 444	5
Kokku lühiajalised kohustised	105 760	116 444	
Kokku kohustised	105 760	116 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 174	19 174	6
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 368	10 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 686	-46 457	
Kokku omakapital	45 409	-15 277	
Kokku kohustised ja omakapital	151 169	101 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 209 545	1 169 951	7
Muud äritulud	7	292	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-682 332	-741 890	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 424	-5 097	
Tööjõukulud	-451 950	-451 761	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 871	-17 415	
Muud ärikulud	-1 289	-537	
Ärikasum (kahjum)	60 686	-46 457	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 686	-46 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 686	-46 457	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rocco majandusaasta aruanne 01. jaanuar kuni 31. detsember 2023. aasta on esitatud 1 EUR'i täpsusega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga ja kehtivate seadusandlike aktidega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehinguid ning välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi seisuga 31. detsember 2023.a. OÜ Roccol ei esinenud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, millest on vajadusel lahutatud allahindlused.

Varud

Varudena kajastatakse bilansis edasimüügi eesmärgil soetatud kaupade ja toorainete maksumust. Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb nende sissetulekudokumentides näidatud ostuhinnast.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud pika kasutuseaga varasid maksumusega üle 200 EUR'i soetusmaksumuses, kui nende eeldatav kasutusiga ületab 3 aastat ning varasid maksumusega üle 300.- EUR'i, kui nende eeldatav kasutusiga ületab 1 aastat. Põhivarasid amortiseeritakse proportsionaalselt nende eeldatava kasutusaja jooksul alljärgnevate normide alusel:

Ehitised	3 kuni 5
Arvutustehnika	30 kuni 40
Autod ja haagised	20
Tööstus ja majandusinventar	20 kuni 40
Maad ei amortiseerita	

Üksikute põhivarade amortisatsiooninormid hõlbivad juhul, kui konkreetse vara eeldatav kasutusiga on oluliselt erinev.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustused on liigitatud lühiajalisteks, kui nende maksmise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Potentsiaalse kohustusena on bilansis kajastatud korraliste puhkusetasude reserv summas 2604 EUR'i, mis sisaldab sotsiaalmakse 657 EUR'i ning on kajastatud bilansireal "Võlad töövõtjatele".

Tulud

Realiseerimise netokäive koosneb aruandeperioodi jooksul müüdnud toidu- ja esmatarbekaupade müügihinnast, millest on maha arvestatud käibemaks ning ostjatele antud allahindlused. Lisaks sellele on netokäibes kajastatud põhivara rentimisest saadud tulu.

Maksustamine

Maksuvõlgadena on bilansis kajastatud kinnipeetud üksikisiku tulumaksu, pensionokindlustuse, arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksude see osa, mis on arvestatud 2022. aasta detsembrikuus välja makstud töötasudelt. 2022. aasta detsembris arvestatud, kuid 2023. aasta jaanuaris välja makstud töötasudelt kinni peetud tulumaks ja sotsiaalmaksud on kajastatud bilansi passiva real

"Muud viitvõlad"

Seotud osapooled

Silvia Toode - osanik (50%); juhatuse liige; töölepingu alusel finantsjuht.

Maie Lomp - osanik (50%); juhatuse liige; töölepingu alusel tootmisjuht.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	28 634	26 257
Kokku varud	28 634	26 257

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 296	9 608
Üksikisiku tulumaks	4 273	4 187
Sotsiaalmaks	9 519	8 895
Kohustuslik kogumispension	315	283
Töötuskindlustusmaksed	529	510
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 932	23 483

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	21 002	207 736	24 158	12 337	36 495	155 241	420 474
Akumuleeritud kulum		-184 366	-24 158	-11 367	-35 525	-141 751	-361 642
Jääkmaksumus	21 002	23 370	0	970	970	13 490	58 832
Ostud ja parendused				1 512	1 512	1 704	3 216
Muud ostud ja parendused				1 512	1 512	1 704	3 216
Amortisatsioonikulu		-9 372		-733	-733	-7 310	-17 415
31.12.2022							
Soetusmaksumus	21 002	207 737	24 158	10 424	34 582	153 512	416 833
Akumuleeritud kulum		-193 739	-24 158	-8 675	-32 833	-145 628	-372 200
Jääkmaksumus	21 002	13 998	0	1 749	1 749	7 884	44 633
Ostud ja parendused						263	263
Muud ostud ja parendused						263	263
Amortisatsioonikulu		-1 845		-884	-884	-5 142	-7 871
31.12.2023							
Soetusmaksumus	21 002	207 736	24 158	10 423	34 581	153 776	417 095
Akumuleeritud kulum		-195 583	-24 158	-9 558	-33 716	-150 771	-380 070
Jääkmaksumus	21 002	12 153	0	865	865	3 005	37 025

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 333	35 333
Võlad töövõtjatele	29 291	29 291
Maksuvõlad	24 932	24 932
Muud võlad	15 604	15 604
Muud viitvõlad	15 604	15 604
Saadud ettemaksed	600	600
Kokku võlad ja ettemaksed	105 760	105 760
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 944	49 944
Võlad töövõtjatele	27 525	27 525
Maksuvõlad	23 483	23 483
Muud võlad	14 892	14 892
Muud viitvõlad	14 892	14 892
Saadud ettemaksed	600	600
Muud saadud ettemaksed	600	600
Kokku võlad ja ettemaksed	116 444	116 444

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 174	19 174
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 209 545	1 169 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 209 545	1 169 951
Kokku müügitulu	1 209 545	1 169 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
G – 47111 – jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	1 084 428	1 074 733
46389 - mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	120 725	91 284
68201 - enda või renditud kinnisvara üürileandmine	4 392	3 934
Kokku müügitulu	1 209 545	1 169 951

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	341 540	342 539
Sotsiaalmaksud	110 410	109 222
Kokku tööjõukulud	451 950	451 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	55 003	63 699
Juhatuse liikme tasu	12 000	12 000
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	2 365	1 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

osaühing ROCCO (registrikood: 10174346) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA TOODE	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 686
Kokku	24 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 318
Kokku	24 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1084428	89.66%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	120725	9.98%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4392	0.36%	Ei