

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RATEX OÜ

registrikood: 14093229

talu nimi, Vainu

küla: Kalevi küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79606

e-posti aadress: imreraadik@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ratex OÜ on asutatud aug. 2016. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ehitustööd, mida teostatakse Soomes. Ratex OÜ müügitulu majandusaastal oli 51 670 eurot ja majandusaasta kahjum oli 409 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 038	34 580	
Nõuded ja ettemaksed	26	24	2
Kokku käibevarad	41 064	34 604	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 946	8 324	3
Kokku põhivarad	5 946	8 324	
Kokku varad	47 010	42 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 581	11 090	2,4
Kokku lühiajalised kohustised	15 581	11 090	
Kokku kohustised	15 581	11 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 838	23 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409	7 996	
Kokku omakapital	31 429	31 838	
Kokku kohustised ja omakapital	47 010	42 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	51 670	57 670	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 091	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 132	-16 169	
Tööjõukulud	-25 175	-20 773	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 378	-2 378	3
Muud ärikulud	-85	-3 510	
Ärikasum (kahjum)	3 809	14 840	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 809	14 840	
Tulumaks	-4 218	-6 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409	7 996	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ratex OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha panga arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ratex OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Ratex OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		2 979
Käibemaks	26		24	
Üksikisiku tulumaks		256		170
Sotsiaalmaks		626		430
Kohustuslik kogumispension		38		26
Töötuskindlustusmaksed		46		31
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 009		6 083
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	12 975	24	9 719

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 890	11 890
Akumuleeritud kulum	-1 188	-1 188
Jääkmaksumus	10 702	10 702
Amortisatsioonikulu	-2 378	-2 378
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 890	11 890
Akumuleeritud kulum	-3 566	-3 566
Jääkmaksumus	8 324	8 324
Amortisatsioonikulu	-2 378	-2 378
31.12.2023		
Soetusmaksumus	11 890	11 890
Akumuleeritud kulum	-5 944	-5 944
Jääkmaksumus	5 946	5 946

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155	155	
Võlad töövõtjatele	2 451	2 451	
Maksuvõlad	12 975	12 975	2
Kokku võlad ja ettemaksed	15 581	15 581	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171	171	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	9 719	9 719	2
Kokku võlad ja ettemaksed	11 090	11 090	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	51 670	57 670
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 670	57 670
Kokku müügitulu	51 670	57 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	51 670	57 670
Kokku müügitulu	51 670	57 670

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	19 246	15 524
Sotsiaalmaksud	5 929	5 249
Kokku tööjõukulud	25 175	20 773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2024

RATEX OÜ (registrikood: 14093229) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE RAADIK	Juhatuse liige	16.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409
Kokku	31 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	51670	100.00%	Jah