

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RIERA OÜ

registrikood: 14029119

tänava/talu nimi, Linnamäe tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13912

telefon: +372 53412247, +372 5245240

e-posti aadress: evlanov@expogroup.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023. aastal ettevõtte põhitegevusala EMTAK järgi oli " Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste majutused " (8810).

Firma müügitulu aruandeaastal on 634 803 EUR .

Ettevõtte kasum 93 314 EUR.

OÜ Riera põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte areng, turupositsiooni säilitamine ja uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 924	19 397
Nõuded ja ettemaksed	863 042	449 041
Varud	131	131
Kokku käibevarad	870 097	468 569
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	356 003	41 981
Immateriaalsed põhivarad	437	437
Kokku põhivarad	356 440	42 418
Kokku varad	1 226 537	510 987
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 533	53 225
Võlad ja ettemaksed	136 552	187 847
Kokku lühiajalised kohustised	168 085	241 072
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	810 438	115 215
Kokku pikaajalised kohustised	810 438	115 215
Kokku kohustised	978 523	356 287
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 200	62 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 314	89 511
Kokku omakapital	248 014	154 700
Kokku kohustised ja omakapital	1 226 537	510 987

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	634 803	562 643
Brutokasum (-kahjum)	634 803	562 643
Turustuskulud	-233 755	-199 364
Üldhalduskulud	-309 851	-280 830
Muud äritulud	41 750	11 588
Muud ärikulud	-1 576	0
Ärikasum (kahjum)	131 371	94 037
Muud finantstulud ja -kulud	-38 057	-4 526
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 314	89 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 314	89 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riera 2023.a aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja – aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 167	39 167
Ostjatelt laekumata arved	39 167	39 167
Laenunõuded	710 888	710 888
Ettemaksed	100 861	100 861
Tulevaste perioodide kulud	100 861	100 861
Muud nõuded	12 126	12 126
Kokku nõuded ja ettemaksed	863 042	863 042
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 421	41 421
Ostjatelt laekumata arved	41 421	41 421
Laenunõuded	290 411	290 411
Ettemaksed	117 209	117 209
Tulevaste perioodide kulud	117 209	117 209
Kokku nõuded ja ettemaksed	449 041	449 041

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 013	1 878
Sotsiaalmaks	4 957	5 924
Kohustuslik kogumispension	158	216
Töötuskindlustusmaksed	372	448
Intress	17	21
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-804	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 713	8 487

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		14 008	129 647	143 655	143 655
Akumuleeritud kulum		-7 938	-65 100	-73 038	-73 038
Jääkmaksumus		6 070	64 547	70 617	70 617
Ostud ja parendused			-1 572	-1 572	-1 572
Amortisatsioonikulu			-20 994	-20 994	-20 994
Müügid (jääkmaksumuses)		-6 070		-6 070	-6 070
31.12.2022					
Soetusmaksumus		0	128 309	128 309	128 309
Akumuleeritud kulum		0	-86 328	-86 328	-86 328
Jääkmaksumus		0	41 981	41 981	41 981
Ostud ja parendused	325 000		9 354	9 354	334 354
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	325 000				325 000
Muud ostud ja parendused			9 354	9 354	9 354
Amortisatsioonikulu			-20 332	-20 332	-20 332
31.12.2023					
Soetusmaksumus	325 000		137 663	137 663	462 663
Akumuleeritud kulum			-106 660	-106 660	-106 660
Jääkmaksumus	325 000		31 003	31 003	356 003

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73 657	73 657
Võlad seotud osapooltele	18 691	18 691
Maksuvõlad	5 713	5 713
Muud võlad	38 491	38 491
Kokku võlad ja ettemaksed	136 552	136 552
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 781	15 781
Võlad töövõtjatele	32 948	32 948
Maksuvõlad	8 487	8 487
Muud võlad	130 631	130 631
Muud viitvõlad	130 631	130 631
Kokku võlad ja ettemaksed	187 847	187 847

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	218 944	193 622
Sotsiaalmaksud	68 847	61 249
töötuskindlustusmaks	1 727	1 302
Kokku tööjõukulud	289 518	256 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 681	21 365

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

RIERA OÜ (registrikood: 14029119) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER EVLANOV	Juhatuse liige	21.06.2024
IRINA JEVLANOVA	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 314
Kokku	245 514

kasum ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete	8810	634803	100.00%	Jah