

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RauRe Invest OÜ

registrikood: 11537039

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tüürimehe tn 3

postisihthnumber: 51017

telefon: +372 5092520

e-posti aadress: raul.rebane@avaare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

RauRe Invest OÜ põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse.

2022. ja 2023. aastal oli RauRe Invest OÜ peamiseks tegevuseks investeerimine väärtpaberitesse.

2024. aastal jätkatakse põhitegevusega vastavalt kujunenud turuolukorrale.

Töötajad ettevõttes puuduvad, 2022. aastal arvestati töötasu ühele töötajale, kellega oli sõlmitud alla ühe kuu kestev tähtajaline tööleping.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	245 246	267 693	
Finantsinvesteeringud	773 372	546 805	2
Kokku käibevarad	1 018 618	814 498	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	875	875	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	875	875	3
Finantsinvesteeringud	4 303	4 303	4
Nõuded ja ettemaksed	241 777	288 421	
Nõuded seotud osapoolte vastu	241 777	288 421	7
Kokku põhivarad	246 955	293 599	
Kokku varad	1 265 573	1 108 097	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	49 364	90 239	
Võlad tarnijatele	144	0	
Maksuvõlad	1 209	239	
Muud võlad	48 011	90 000	
Kokku lühiajalised kohustised	49 364	90 239	
Kokku kohustised	49 364	90 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	6
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 723	1 054 351	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	338 626	-39 353	5
Kokku omakapital	1 216 209	1 017 858	
Kokku kohustised ja omakapital	1 265 573	1 108 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 072	-5 656	
Tööjõukulud	0	-564	9
Ärikasum (kahjum)	-6 072	-6 220	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	145 258	125 839	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	191 614	-168 353	8
Intressitulud	9 873	10 245	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 047	-864	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	338 626	-39 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	338 626	-39 353	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RauRe Invest (edaspidi ka "Ettevõte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ RauRe Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsvara bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on korrigeeritud põhiosa tagasimaksetega (antud laenud).

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode ja tähtajaliste hoiuste saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse soetusmaksumuses põhivarade koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle äriühing omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui äriühing omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Sidusettevõtjate osad näidatakse pikaajaliste

finantsinvesteeringutena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete all on kajastatud antud laenud seotud osapooltele. Antud pikaajalised laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul, mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Üksikisiku tulumaksu kohustus on üles võetud koos dividendivõlga perioodis, mil dividendide maksmine on välja kuulutatud. Kohustist vähendatakse tekkepõhiselt, siis kui üksikisiku tulumaksu tasutakse.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas sidusettevõtjaid, omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2021	727 057	727 057	
Soetamine	1 529 351	1 529 351	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 472 797	-1 472 797	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-236 806	-236 806	8
31.12.2022	546 805	546 805	
Soetamine	1 163 857	1 163 857	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 101 505	-1 101 505	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	164 215	164 215	8
31.12.2023	773 372	773 372	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11911584	Avaare Kinnisvara OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	26	26

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Avaare Kinnisvara OÜ	875	875
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	875	875

Juhatus hindab, et sidusettevõtte osad ei vaja täiendavat allahindlust. Sidusettevõtte osasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Sidusettevõttelt saadud dividendid kajastatakse perioodi kasumiaruandes real: kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt. 2022 aastal saadi Avaare Kinnisvara OÜ-lt dividende summas 125 839 eurot ja 2023 aastal 145 258 eurot.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2021	4 303		4 303
31.12.2022	4 303		4 303
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2022	4 303		4 303
31.12.2023	4 303		4 303

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	970 685	812 004
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	242 664	202 994
Kokku tingimuslikud kohustised	1 213 349	1 014 998

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	241 777	288 421
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 777	288 421

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	493 333	0	215 139	288 421	10 227
Kokku antud laenud	493 333	0	215 139	288 421	10 227
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	288 421	188 240	241 956	241 777	7 072
Kokku antud laenud	288 421	188 240	241 956	241 777	7 072

RauRe Invest OÜ-l on üks juhatuse liige, kellele 2023. aastal tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seotud osapoolte all on kajastatud antud laenud ja sellega seotud nõuded sidusettevõttele. Tegemist on pikaajaliste laenulepingutega, millel on liitintress 3% ja tagastamise tähtaeg 2031. aastal ja liitintress 6% ning tagastamise tähtaeg 2033. aastal. Laenudega seoses käendused, garantiid ning tagatised puuduvad.

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	164 215	-236 806	2
Dividendid muudelt finantsinvesteeringutelt	27 399	68 453	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	191 614	-168 353	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	422
Sotsiaalmaksud	0	142
Kokku tööjõukulud	0	564

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

RauRe Invest OÜ (registrikood: 11537039) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL REBANE	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	338 626
Kokku	1 213 349
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 213 349
Kokku	1 213 349