

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rattastuudio OÜ

registrikood: 12669228

tänava/talu nimi, Telliskivi tn

maja ja korteri number: 60a/5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

e-posti aadress: info@jooks.cc

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Rattastudio OÜ loodi 02.06.2014. Käesolev aruanne kajastab perioodi 01.01.2023- 31.12.2023.

Rattastudio OÜ põhitegevus oli 2023. aastal jalgrataste ja lisavarustuse müük aadressil Telliskivi 60a asuvas kaupluses Jooks Rattastudio (<https://jooks.cc>)

2023. aasta oluliseks osaks oli jätkuvalt jooksev väljapaneku arendus kogu hooaja vältel. Olulisel kohal olid tegevused Rattastudio Jooks turundustegevused sotsiaalmeedias ning klientidele korraldatud ürituste kaudu.

Majandusperioodi müügikäive oli 239 262 eurot. Juhatus hindab aasta rahuldavaks.

2024. aastal on osaühingul kavas jätkata oma põhitegevusega ning eelkõige suurendada kaubavalikut ning tõhustada igapäevategevusi. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on endiselt müügikäibe kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	456	931	2
Nõuded ja ettemaksed	25 015	31 003	3
Varud	65 803	60 000	4
Kokku käibevarad	91 274	91 934	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 065	2 775	
Kokku põhivarad	12 065	2 775	
Kokku varad	103 339	94 709	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 414	51 314	
Võlad ja ettemaksed	38 321	29 171	5
Kokku lühiajalised kohustised	96 735	80 485	
Kokku kohustised	96 735	80 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 200	4 200	
Ülekurss	13 300	13 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 276	12 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 620	-15 988	
Kokku omakapital	6 604	14 224	
Kokku kohustised ja omakapital	103 339	94 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	239 262	121 871	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-192 235	-88 698	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 227	-14 582	7
Tööjõukulud	-34 009	-32 776	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-960	-960	
Ärikasum (kahjum)	-6 169	-15 145	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-911	-14	
Muud finantstulud ja -kulud	-541	-829	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 620	-15 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 620	-15 988	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditele, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad pangakontode ja kassa saldosisid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse lattu arvele soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad maksumusega alla 1000 euro kantakse soetamisel kulusse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara soetamisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt nende kasulikust tööeast.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, ülejäänud kohustus on pikaajaline.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	1	539
Kassa	455	392
Kokku raha	456	931

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 448	22 448
Ostjatelt laekumata arved	22 448	22 448
Muud nõuded	1 127	1 127
Viitlaekumised	1 127	1 127
Ettemaksed	1 440	1 440
Tulevaste perioodide kulud	1 440	1 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 015	25 015
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 363	9 363
Ostjatelt laekumata arved	9 363	9 363
Laenunõuded	20 200	20 200
Ettemaksed	1 440	1 440
Tulevaste perioodide kulud	1 440	1 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 003	31 003

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	65 803	60 000
Edasimüügi eesmärgil ostetud tooted	65 803	60 000
Kokku varud	65 803	60 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 470	24 470
Võlad töövõtjatele	1 457	1 457
Maksuvõlad	5 492	5 492
Muud võlad	6 902	6 902
Muud viitvõlad	6 902	6 902
Kokku võlad ja ettemaksed	38 321	38 321
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 575	27 575
Võlad töövõtjatele	467	467
Maksuvõlad	1 089	1 089
Muud võlad	40	40
Muud viitvõlad	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	29 171	29 171

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 364	121 144
Soome	898	727
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 262	121 871
Kokku müügitulu	239 262	121 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 4719: jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	239 262	121 871
Kokku müügitulu	239 262	121 871

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 657	5 692
Mitmesugused bürookulud	4 228	3 165
Sidekulud	902	620
Muud	8 440	5 105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 227	14 582

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 418	24 496
Sotsiaalmaksud	8 591	8 280
Kokku tööjõukulud	34 009	32 776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 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	13 838	11 139
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 880	39 479
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	696	696
Kokku laenukohustised	58 414	51 314

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

Rattastuudio OÜ (registrikood: 12669228) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS SAVI	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 620
Kokku	-10 896
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 896
Kokku	-10 896

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 620
Kokku	-10 896
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 896
Kokku	-10 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	4719	239262	100.00%	Jah