

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.07.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Reed Straw OÜ

registrikood: 16530527

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Kloostrimetsa tee 26

postisihthnumber: 11911

e-posti aadress: triinu.reinold@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Reed Straw OÜ on 2022. aastal asutatud Eesti ettevõtte mille põhitegevus on pilliroost joogikõrte valmistamine. Meie eesmärgiks on saada maailma üheks suuremaks pillirookõrte tootjaks. Viimase pooleteise aasta jooksul oleme töötanud Eestis välja maailma esimese täisautomaatse pillirookõrte tootmisliini. Tänu sellele saame tulevikus pakkuda suures koguses looduslikke joogikõrse madalate hindadega.

Euroopa Liidus on plastkõrte kasutamine keelatud alates 2021. aastast, ning head alternatiivi neile tänaseni pole. Paberkõrs ei ole kasutajasõbralik kuna liguneb joogis kiiresti pehmeks. Samuti on turul korduskasutatavaid kõrse, kuid need on meie peamiste klientide - hotellide, restoranide ja toitlustusettevõtete jaoks tihti liiga kallid.

Reed Straw OÜ tootmisliinil töödeldakse pilliroogu mehhaaniliselt ning lisaaineid kõrre loomisel ei kasutata. Seetõttu on toode naturaalne ning selle saab pärast kasutamist biolagunevate toidujäätmete konteinerisse visata. Kompostiks laguneb kõrs vähem kui aastaga.

Ettevõtte ärimudel näeb ette tulevikus ligikaudu 250 miljoni kõrre tootmist ning selle eesmärgini jõudmiseks kasutatakse välist kapitali.

Osaühingu põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise loogika

	31.12.2023	31.12.2022
Ärikasumi rentaablus	-161.85	-
Rahakordaja	0.64	3.15
Omakapitali tootlus	0.89	1.00
Varade tootlus	-0.44	-0.15
Omakapitali määr	-0.49	-0.15

Ärikasumi rentaablus: ärikasum/müügitulu

Rahakordaja: raha/lühiajalised kohustused:

Omakapitali tootlus: puhaskasum/perioodi keskmine omakapital

Varade tootlus: puhaskasum/perioodi keskmise varad

Omakapitali määr: omakapital/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	05.07.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 023	1 249	
Nõuded ja ettemaksed	57 363	0	2
Varud	23 026	0	3
Kokku käibevarad	184 412	1 249	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	982 321	0	5
Immateriaalsed põhivarad	195 520	0	6
Kokku põhivarad	1 177 841	0	
Kokku varad	1 362 253	1 249	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	141 412	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	141 412	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 901 168	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 901 168	0	
Kokku kohustised	2 042 580	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-1 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682 827	0	
Kokku omakapital	-680 327	1 249	
Kokku kohustised ja omakapital	1 362 253	1 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.07.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	3 728	
Muud äritulud	151	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 372	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	97 498	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 708	9
Mitmesugused tegevuskulud	-267 708	10
Tööjõukulud	-456 514	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 795	
Muud ärikulud	-1 247	
Ärikasum (kahjum)	-683 223	
Intressitulud	413	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-682 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682 827	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reed Straw OÜ (edaspidi ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Bilanss on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha ja lühiajalised deposiidid.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel analüüsitakse võlgniku maksevõimet. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii aruandekuupäevaks teadaolevaid kui ka aruandekuupäeva järgselt selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõuete laekumise tõenäosust. Juhul, kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, tuleb seda kajastada hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerida tagasiulatuvalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine tuleb näidata kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena,

määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt. Teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. 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 (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Reed Straw OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 259	36 259
Muud nõuded	90	90
Viitlaekumised	90	90
Ettemaksed	21 014	21 014
Tulevaste perioodide kulud	2 549	2 549
Muud makstud ettemaksed	18 465	18 465
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 363	57 363

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023
Tooraine ja materjal	13 022
Tooraine ja materjal	13 022
Valmistoodang	109
Valmistoodang	109
Ettemaksed varude eest	9 895
Ettemaksed tarnijatele	9 895
Kokku varud	23 026

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 547	
Üksikisiku tulumaks		5 018
Sotsiaalmaks		11 220
Kohustuslik kogumispension		545
Töötuskindlustusmaksed		669
Ettemaksukonto jääk	24 712	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 259	17 452

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
05.07.2022									
Soetusmaksumus		0	0		0	0	0		
Akumuleeritud kulum		0	0		0	0	0		
Jääkmaksumus		0	0		0	0	0		
Ostud ja parendused		820	367 306	368 126	4 861	594 084	138 304	732 388	1 105 375
Muud ostud ja parendused		820	367 306	368 126	4 861	594 084	138 304	732 388	1 105 375
Amortisatsioonikulu		-28	-3 808	-3 836	-959				-4 795
Ümberliigitamised		20 045		20 045			-138 304	-138 304	-118 259
Ümberliigitamised ettemaksetest		20 045		20 045			-20 045	-20 045	
Muud ümberliigitamised							-118 259	-118 259	-118 259
31.12.2023									
Soetusmaksumus	48 889	20 865	367 306	388 171	4 861	594 084	138 304	732 388	1 174 309
Akumuleeritud kulum	-48 889	-28	-3 808	-3 836	-959	0	-138 304	-138 304	-191 988
Jääkmaksumus	0	20 837	363 498	384 335	3 902	594 084	0	594 084	982 321

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
05.07.2022			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	97 498	0	97 498
Ümberliigitamised		98 022	98 022
31.12.2023			
Soetusmaksumus	97 498	98 022	195 520
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	97 498	98 022	195 520

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 649	65 649
Võlad töövõtjatele	42 264	42 264
Maksuvõlad	17 452	17 452
Muud võlad	15 417	15 417
Muud viitvõlad	15 417	15 417
Saadud ettemaksed	630	630
Muud saadud ettemaksed	630	630
Kokku võlad ja ettemaksed	141 412	141 412

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023
Töötasude kohustis	26 470
Puhkusetasude kohustis	15 794
Kokku võlad töövõtjatele	42 264

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	05.07.2022 - 31.12.2023
Tooraine ja materjal	7 794
Energia	7 171
Elektrienergia	393
Soojusenergia	6 778
Transpordikulud	3 292
Üür ja rent	15 244
Väheväärtuslik põhivara tootmises	10 293
Muud	11 914
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 708

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.07.2022 - 31.12.2023
Üür ja rent	60 827
Energia	8 587
Elektrienergia	4 690
Kütus	3 897
Mitmesugused bürookulud	30 187
Lähetuskulud	5 754
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 973
Reklaami- ja turunduskulud	36 827
Konsultatsiooni- ja koolituskulud	68 017
Muud	50 536
Kokku mitmesugused tegevuskulud	267 708

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.07.2022 - 31.12.2023
Palgakulu	341 888
Sotsiaalmaksud	114 626
Kokku tööjõukulud	456 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023
Laenukohustised	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 847 596
Kokku laenukohustised	1 847 596

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 847 596
Kokku laenukohustised	1 847 596

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	05.07.2022 - 31.12.2023
Arvestatud tasu	56 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Reed Straw OÜ (registrikood: 16530527) 05.07.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRETE RIIM	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682 827
Kokku	-682 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-682 827
Kokku	-682 827

Reed Straw OÜ netovara seisuga 31.12.2023 ei vasta Äriseadustikus sätestatud netovara suuruse nõudele. Negatiivse omakapitali summas -680 327 on tinginud viimase pooleteise aasta jooksul toimunud suuremahulised ja kulukad arendustööd ja investeeringud, s.h täisautomaatse tootmisliini arendamine.

Netovara suuruse vastavusse viimine Äriseadustiku nõudega on plaanis saavutada käibe kasvu, müügimahtude suurendamise ja kliendibaasi laiendamise teel.

Juhul kui ettevõtte suudab plaanitud tegevused netovara taastamiseks teostada, on tõenäoline, et 2024. aasta lõpuks suudetakse netovara Äriseadustiku nõuetele vastavusse viia.

Ettevõtte omanikud on kinnitanud vajadusel täiendavalt finantseerida Reed Straw OÜ tegevust.

Ettevõtte juhtkond on hinnanud ettevõtte tegevuse jätkuvust ja on veendunud, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	3728	100.00%	Jah