

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Redline Invest OÜ

registrikood: 14682500

tänavatalu nimi, Liivaku

maja ja korteri number:

küla: Kakumäe küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46621

e-posti aadress: redlineteenused@gmail.com

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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on maastiku hooldus ja korrahoid.

Ettevõtte müügitulu oli 2023 aastal 306 346 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2023 aastal oli 4 töötajat.

Ettevõtte juhatuse liikmele maksti 2023 aastal tasu 6 831 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 564	26 609	2
Nõuded ja ettemaksed	115 623	40 343	3
Kokku käibevarad	158 187	66 952	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	95 341	91 956	
Kokku põhivarad	95 341	91 956	
Kokku varad	253 528	158 908	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	58 375	8 807	6
Kokku lühiajalised kohustised	58 375	8 807	
Kokku kohustised	58 375	8 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 601	121 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 052	26 072	
Kokku omakapital	195 153	150 101	
Kokku kohustised ja omakapital	253 528	158 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	306 346	174 303	10
Muud äritulud	6 132	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 715	-53 187	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 698	-52 876	
Tööjõukulud	-46 494	-36 266	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 443	-5 903	
Muud ärikulud	-146	0	
Ärikasum (kahjum)	44 982	26 071	
Intressitulud	70	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 052	26 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 052	26 072	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Arvestus- ja esitusvaluutaks on EURO. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamise aruannetes, mis tulenevad aruande koostamisega ja juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnases valuutas, maksetähtajaga, krediidiiretinguga jne).

Varud

Varude all mõistetakse ettevõttes materjale või tarvikuid, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 1 000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele:

Hooned ja ehitised 2 %

Masinad ja seadmed 10 %

Muu inventar 25 %

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Tulud

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldus-vääselt määratav. Inressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestamine toimub tekkepõhise arvestusmeetodi alusel.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) osanikke;
- b) juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	42 564	26 609

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 639	98 639
Ostjatelt laekumata arved	98 639	98 639
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Laenunõuded	11 500	11 500
Muud nõuded	2 984	2 984
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 623	115 623
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 343	26 343
Ostjatelt laekumata arved	26 343	26 343
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Laenunõuded	11 500	11 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 343	40 343

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku nõuded ostjate vastu	98 639	26 343

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 421	1 340
Üksikisiku tulumaks	233	262
Sotsiaalmaks	1 726	1 087
Kohustuslik kogumispension	64	22
Töötuskindlustusmaksed	149	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 593	2 818

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 081	48 081
Võlad töövõtjatele	2 649	2 649
Maksuvõlad	7 593	7 593
Saadud ettemaksed	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	58 375	58 375
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 922	3 922
Võlad töövõtjatele	2 067	2 067
Maksuvõlad	2 818	2 818
Kokku võlad ja ettemaksed	8 807	8 807

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	48 081	3 922

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 649	2 067
Kokku võlad töövõtjatele	2 649	2 067

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 746	174 303
Soome	1 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 346	174 303
Kokku müügitulu	306 346	174 303
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	306 346	174 303

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	37 224	28 379
Sotsiaalmaksud	9 270	7 887
Kokku tööjõukulud	46 494	36 266
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 831	9 313

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Redline Invest OÜ (registrikood: 14682500) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LIIVAK	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 052
Kokku	192 653
Jaotamine	
Kokku	192 653

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 052
Kokku	192 653
Jaotamine	
Kokku	192 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	173768	56.72%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	115477	37.69%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	17101	5.58%	Ei