

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING ROOSILEHED

registrikood: 10282353

postiaadress: Harju maakond, Anija vald, Kehra linn, Kose mnt 2
postisihthnumber: 74307

telefon: +372 6085530, +372 56561411

e-posti aadress: roosilehed@gmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Roosilehed põhitegevus on lillede, lilletaimede, lillepottide müük. 2023. aasta käive oli 97 910 eurot. Ettevõtte on teinud kinnisvarainvesteeringuid nii äri- kui ka eluruumidesse.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 336	10 448	
Nõuded ja ettemaksed	8 867	8 221	2
Kokku käibevarad	17 203	18 669	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	259 109	269 936	4
Materiaalsed põhivarad	94 362	95 110	5
Kokku põhivarad	353 471	365 046	
Kokku varad	370 674	383 715	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 773	80 773	12
Võlad ja ettemaksed	9 756	10 518	6
Kokku lühiajalised kohustised	90 529	91 291	
Kokku kohustised	90 529	91 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	7
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 335	291 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 279	-20 123	
Kokku omakapital	280 145	292 424	
Kokku kohustised ja omakapital	370 674	383 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	97 910	100 015	8
Muud äritulud	444	16 390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 621	-54 005	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 064	-34 787	10
Tööjõukulud	-16 269	-18 286	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 575	-11 226	4,5
Muud ärikulud	-274	-224	
Ärikasum (kahjum)	-12 449	-2 123	
Intressitulud	954	0	
Intressikulud	-784	-18 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 279	-20 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 279	-20 123	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Roosilehed 2023. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Osaühing Roosilehed kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundusse. Varud kantakse kuludesse FIFO meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. Teatud juhtudel võib ettevõtte kasutada mingit osa kinnisvaraobjektist enda äritegevuses. Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse. Põhivara rekonstrueerimise väljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust ja osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidel järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30
Masinad ja seadmed	4-10
Transpordivahendid	4-10

Muu materiaalne põhivara	3-10
--------------------------	------

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 643	2 643	
Ostjatelt laekumata arved	2 643	2 643	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 200	5 200	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	3
Muud nõuded	953	953	
Intressinõuded	953	953	12
Ettemaksed	70	70	
Muud makstud ettemaksed	70	70	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 867	8 867	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	280	280	
Ostjatelt laekumata arved	280	280	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 500	7 500	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297	297	3
Muud nõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	12
Ettemaksed	144	144	
Muud makstud ettemaksed	144	144	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 221	8 221	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		620		0
Üksikisiku tulumaks		36		3 669
Sotsiaalmaks		510		871
Kohustuslik kogumispension		31		53
Töötuskindlustusmaksed		37		63
Ettemaksukonto jääk	1		297	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 234	297	4 656

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	271 500	271 500
Akumuleeritud kulum	-9 957	-9 957
Jääkmaksumus	261 543	261 543
Ostud ja parendused	38 198	38 198
Müügid	-19 326	-19 326
Amortisatsioonikulu	-10 479	-10 479
31.12.2022		
Soetusmaksumus	288 898	288 898
Akumuleeritud kulum	-18 962	-18 962
Jääkmaksumus	269 936	269 936
Ostud ja parendused	0	0
Müügid	0	0
Amortisatsioonikulu	-10 827	-10 827
31.12.2023		
Soetusmaksumus	288 898	288 898
Akumuleeritud kulum	-29 789	-29 789
Jääkmaksumus	259 109	259 109

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	23 069	22 867
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	34 900

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	90 000	6 149	662	6 811	96 811
Akumuleeritud kulum	0	-833	-121	-954	-954
Jääkmaksumus	90 000	5 316	541	5 857	95 857
Amortisatsioonikulu	0	-615	-132	-747	-747
31.12.2022					
Soetusmaksumus	90 000	6 149	662	6 811	96 811
Akumuleeritud kulum	0	-1 448	-253	-1 701	-1 701
Jääkmaksumus	90 000	4 701	409	5 110	95 110
Amortisatsioonikulu	0	-615	-133	-748	-748
31.12.2023					
Soetusmaksumus	90 000	6 149	662	6 811	96 811
Akumuleeritud kulum	0	-2 063	-386	-2 449	-2 449
Jääkmaksumus	90 000	4 086	276	4 362	94 362

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 004	5 004	
Võlad töövõtjatele	1 208	1 208	
Võlad seotud osapooltele	23	23	12
Maksuvõlad	1 234	1 234	3
Muud võlad	784	784	
Intressivõlad	784	784	12
Saadud ettemaksed	20	20	
Muud saadud ettemaksed	20	20	
Muud lühiajalised võlad	1 483	1 483	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 756	9 756	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 035	3 035	
Võlad töövõtjatele	1 588	1 588	
Võlad seotud osapooltele	434	434	12
Maksuvõlad	4 656	4 656	3
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	12
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Muud lühiajalised võlad	805	805	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 518	10 518	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 910	100 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 910	100 015
Kokku müügitulu	97 910	100 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	23 069	22 867
Ostukaupade müük	74 841	77 148
Kokku müügitulu	97 910	100 015

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 452	41 050
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 169	12 955
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 621	54 005

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	3 306	3 057
Telefon ja andmeside	1 412	1 222
Kommunaalkulud	13 261	10 123
Kinnisvaraga seotud kulud	9 634	16 121
Sõidukiga seotud kulud	2 555	3 301
Muud	896	963
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 064	34 787

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 159	13 667
Sotsiaalmaksud	4 110	4 619
Kokku tööjõukulud	16 269	18 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 153	7 500	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 153	7 500	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 773	80 773	
Kokku laenukohustised	80 773	80 773	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	807	434	6
Kokku võlad ja ettemaksed	807	434	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	5 500	7 500	2
Kokku antud laenud	13 000	5 500	7 500	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	2 300	5 200	2
Kokku antud laenud	7 500	2 300	5 200	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 046	15 727	80 773	
Kokku laenukohustised	65 046	15 727	80 773	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 773	0	80 773	
Kokku laenukohustised	80 773	0	80 773	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 615	0	6 000	0
Kokku müüdnud	1 615	0	6 000	0

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 359	0	0	34 900
Kokku ostetud	2 359	0	0	34 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 795	7 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

OSAÜHING ROOSILEHED (registrikood: 10282353) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NELLI KERDE	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 279
Kokku	259 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	259 056
Kokku	259 056

Katame tekkinud kahjumi eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	74841	76.44%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23069	23.56%	Ei