

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rattanagi OÜ

registrikood: 12360502

postiaadress: Lääne maakond, Lääne-Nigula vald, Tagavere küla,
Ratta

postisihthnumber: 90816

telefon: +372 5042495

e-posti aadress: haavasalu6@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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Olulised sündmused aruandeaastal.

2023. aastal jätkus ettevõtte tegevus orgaaniliselt kasvades ja tootekontseptsiooni täiustades.

Müügikäibeks saavutati 58112 eurot. Aasta kahjumiks jäi 70 eurot. 2024. aastaks plaanib ettevõtte olulist käibe kasvu ja uute toodete juurutamist.

Tegevjuhtkonna tasud.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Töötajate tasud.

Tööjõukulud olid 9820 eurot.

Märt Randoja

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 106	4 518	
Nõuded ja ettemaksed	2 074	2 423	2
Varud	15 792	15 285	
Kokku käibevarad	19 972	22 226	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 430	2 500	
Materiaalsed põhivarad	2 511	1 238	3
Kokku põhivarad	4 941	3 738	
Kokku varad	24 913	25 964	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 774	1 500	4
Võlad ja ettemaksed	404	1 659	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 178	3 159	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 548	11 548	4
Kokku pikaajalised kohustised	11 548	11 548	
Kokku kohustised	13 726	14 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 711	6 711	
Ülekurs	3 763	3 763	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783	42	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70	741	
Kokku omakapital	11 187	11 257	
Kokku kohustised ja omakapital	24 913	25 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	58 112	25 002	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 578	-15 171	6
Mitmesugused tegevuskulud	-8 482	-3 676	7
Tööjõukulud	-9 821	-5 007	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-227	-78	
Ärikasum (kahjum)	4	1 070	
Intressikulud	-4	-329	
Muud finantstulud ja -kulud	-70	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-70	741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70	741	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rattanagi OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laene ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kaasamine toimub

korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne

nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse osaühingu tegevusega seotud tekkepõhiseid kulusid. Tööjõukulud ning nendega seotud maksukulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal, kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

1. ettevõtte omanikud ja juhtkond;
2. ettevõtte juhtkonna perekonnaliikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 074	2 074
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 074	2 074
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 352	2 352
Ostjatelt laekumata arved	2 352	2 352
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	69	69
Viitlaekumised	69	69
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 423	2 423

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		1 548	1 548
Akumuleeritud kulum		-232	-232
Jääkmaksumus		1 316	1 316
Amortisatsioonikulu		-78	-78
31.12.2022			
Soetusmaksumus		1 548	1 548
Akumuleeritud kulum		-310	-310
Jääkmaksumus		1 238	1 238
Ostud ja parendused	1 500		1 500
Muud ostud ja parendused	1 500		1 500
Amortisatsioonikulu	-150	-77	-227
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 500	1 548	3 048
Akumuleeritud kulum	-150	-387	-537
Jääkmaksumus	1 350	1 161	2 511

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	1 774	1 774					
Lühiajalised laenud kokku	1 774	1 774					
Pikaajalised laenud							
Steenwerter OÜ laen	10 000		10 000		6%	EUR	30.06.2023
Eraisiku laen	1 548		1 548				
Pikaajalised laenud kokku	11 548		11 548				
Laenukohustised kokku	13 322	1 774	11 548				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Rattamaja OÜ laen	1 500	1 500					
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Pikaajalised laenud							
Steenwerter OÜ laen	10 000		10 000		6%	EUR	30.06.2023
Eraisiku laen	1 548		1 548				
Pikaajalised laenud kokku	11 548		11 548				
Laenukohustised kokku	13 048	1 500	11 548				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	598	598
Võlad töövõtjatele	144	144
Maksuvõlad	-584	-584
Muud võlad	246	246
Muud viitvõlad	246	246
Kokku võlad ja ettemaksed	404	404

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 336	1 336
Maksuvõlad	323	323
Kokku võlad ja ettemaksed	1 659	1 659

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	33 635	7 332
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 108	7 839
Energia	2 196	0
Kütus	2 196	0
Väikevahendid	639	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 578	15 171

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	100	0
Mitmesugused bürookulud	114	38
Lähetuskulud	39	77
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	0
Transpordikulud	1 375	688
Töövahendite kulud	2 590	379
Ehitusteenus	600	1 600
Raamatupidamisteenused	754	578
Transpordi remondikulud	2 497	0
Kindlustuskulud	138	0
Muud	273	316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 482	3 676

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 353	3 742
Sotsiaalmaksud	2 468	1 265
Kokku tööjõukulud	9 821	5 007
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	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	1 774	1 500
Kokku laenukohustised	1 774	1 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 548
Kokku laenukohustised	0	11 548

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 591		1 591	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	1 500		11 500
Kokku laenukohustised	11 591	1 500	1 591	11 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 774	1 774
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000		10 000
Kokku laenukohustised	10 000	1 774	11 774

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Rattanagi OÜ (registrikood: 12360502) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNART	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70
Kokku	713
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	713
Kokku	713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	58112	100.00%	Jah