

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rockpool OÜ

registrikood: 14976650

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Selise tn 23-2

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 53935334

e-posti aadress: jaanus@rockpool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

1. Sissejuhatus

Rockpool OÜ põhitegevusalaks 2023.aastal oli toitlustamine ja catering.

2. Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Rockpool OÜ müügitulu 552 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 100 % toitlustamine. Ettevõtte müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariiki. Rockpool OÜ ärikasumiks kujunes 44 tuhat eurot. Tegevuskulud olid 149 tuhat eurot ja kaubad, toore, teenuse kulud moodustasid 265 tuhat eurot.

3. Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 1 tuhat eurot ja immateriaalsesse põhivarasse investeeringud puudusid.

4. Personal

Rockpool OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 117 tuhat eurot. Ettevõtte juhatusel tasusid aruandeaastal ei makstud.

5. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Rockpool OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	555	5 356
Nõuded ja ettemaksed	34 665	20 110
Varud	20 623	25 584
Kokku käibevarad	55 843	51 050
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	229 796	238 689
Immateriaalsed põhivarad	744	744
Kokku põhivarad	230 540	239 433
Kokku varad	286 383	290 483
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 068	7 122
Võlad ja ettemaksed	41 043	37 866
Kokku lühiajalised kohustised	49 111	44 988
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	39 931	79 255
Eraldised	60 031	60 031
Kokku pikaajalised kohustised	99 962	139 286
Kokku kohustised	149 073	184 274
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	38 000	38 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 709	33 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 101	31 910
Kokku omakapital	137 310	106 209
Kokku kohustised ja omakapital	286 383	290 483

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	552 300	434 207	
Muud äritulud	33 296	67 302	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 705	-208 747	
Mitmesugused tegevuskulud	-148 764	-123 970	
Tööjõukulud	-116 597	-117 716	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 250	-5 408	
Muud ärikulud	-1 369	-3 124	
Ärikasum (kahjum)	43 911	42 544	
Intressikulud	-12 810	-10 634	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 101	31 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 101	31 910	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rockpool OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke õiglasest väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse nõuete allahindlus kasumiaruandes kuluna. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-10 aastat

Transpordiseadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 3-5 aastat

Mööbel 3-5 aastat

Kontoritehnika 3-5aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele);
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid. Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	87 672	87 947
Sotsiaalmaksud	28 925	29 769
Kokku tööjõukulud	116 597	117 716
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 008	6 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Rockpool OÜ (registrikood: 14976650) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KOHO	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 101
Kokku	96 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	552300	100.00%	Jah