

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Rannu Rukkilill E.S.T.

registrikood: 10732276

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Viru-Nigula vald, Rannu küla,
Vahtra tn 6-8

postisihthnumber: 43408

telefon: +372 5032269

e-posti aadress: rannurukkililest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Rannu Rukkilill E.S.T. tegutseb Ida-Virumaal Aseri vallas. Põhitegevusaladeks on transporditeenused: aruandeaastal põhiliselt sõitjate vedu. kommertsliinidel.

Aruandeaastal sõideti üht kommertsliini ja teostati veidi ka kaubavedu. Aruandeaastal osutati vähesel määral Ruume renditakse mittetulundusühingule Rannu Vabatahtlikud.

Osaühingul on tervikvarana remondi- ja hooldusruumid Narva-Tallinna maantee ääres Aseri vallas. Osaühingus töötab kokku kolm inimest. majandustegvuse kahjum on tingitud sisendhindadekasvust.

Osaühing jätkab majandustegevust aastal 2022

Rannu Rukkilill E.S.T. oü juhataja

Aivar ALLIKMÄE

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	138	4 623
Nõuded ja ettemaksed	1 257	1 748
Varud	0	3 000
Kokku käibevarad	1 395	9 371
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	106 679	121 679
Kokku põhivarad	106 679	121 679
Kokku varad	108 074	131 050
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 017	9 215
Võlad ja ettemaksed	9 575	7 896
Kokku lühiajalised kohustised	17 592	17 111
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	21 357	27 887
Kokku pikaajalised kohustised	21 357	27 887
Kokku kohustised	38 949	44 998
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 174	19 174
Ülekurss	192	192
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Muud reservid	25 259	25 259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 476	34 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 367	561
Kokku omakapital	69 125	86 052
Kokku kohustised ja omakapital	108 074	131 050

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	8 252	14 314
Muud äritulud	99 341	89 173
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 986	-45 212
Mitmesugused tegevuskulud	-6 085	-5 070
Tööjõukulud	-41 082	-37 695
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 000	-12 000
Muud ärikulud	-4 176	-1 297
Ärikasum (kahjum)	-13 736	2 213
Intressikulud	-2 631	-1 652
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 367	561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 367	561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rannu Rukkilill E.S.T. kõik majandusaasta aruanded 2023 kohta koostatakse eurodes ja üheeurose täpsusega. Aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduse nõuetele ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud standarditele, juhenditele ja soovitusetele.

Majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse majandusüksuse ja jätkuvuse printsiibist, samuti arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipidest. Aruannete koostamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse ning objektiivsuse ja konservaatiivsuse printsiipidest. Aga samuti sisu ülimuslikkuse ja avalikkuse printsiibist.

Aruande koostamisel lähtuti sellest, et majandusaasta aruanne edastaks aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni osaühingu kohta, et esitatud informatsioon oleks ülevaatlik ja üheselt mõistetav aruannete kasutajatele, kellel on aruannetest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kord valitud arvestuspõhimõtteid rakendatakse aastast aastasse.

Arvestuspõhimõtteid muudetakse ainult alljärgnevatel juhtudel:

- kui see on tingitud uuest või muudetud Raamatupidamis Toimkonna juhendist, raamatupidamise seadusest või IFSR standardist;
- kui uus arvestuspõhimõte võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamiskohuslase finantsseisundit ja majandustulemust.

Arvestuspõhimõtete muutuste mõju kajastatakse tagasiulatuvalt, v.a. juhul, kui arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest Raamatupidamise Toimkonna juhendist ning juhendis on sätestatud teistsugused uuele meetodile ülemineku reeglid.

Vigade korrigeerimine

Juhul, kui pärast aruande kinnitamist avastatud vea mõju eelmise aasta aruandele on niivõrd suur, et selle arvestamata jätmise korral ei kajasta aruanne enam õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemusi või rahavoogusid (nn. ränk viga), kajastatakse sellise vea mõju järgmise aasta aruannetes tagasiulatuvalt, korrigeerides eelmise aasta võrdlusandmeid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud osaühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljaminekuid rühmitatuna vastavalt nende eesmärkidele äritegevuse, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil, millest ei ole maha arvatud finantsinvesteeringu realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid.

Väärtuse muutustest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest või makstavatest summadest.

Nõuete hindamisel vaadatakse iga nõuet eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, sealjuures on kliendilt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludasse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud (ostetud kaubad müügiks) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, toomiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Bilansis kajastatakse varud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on selline vara, mida osaühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, milline koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest (k.a. tollimaks) ja muudest materiaalse põhivara kasutuselevõimisega otseselt seonduvatest väljaminekust.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kuluminorm määratakse inventuuri käigus igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	25
Masinaid ja seadmed	12
Transpordivahendid	10

Kasulik eluiga (tööiga) on periood, mille jooksul vara osaühingu poolt tõenäoliselt kasutatakse või tooteühikute või töötundide arv, mida osaühing antud vara kasutamisest saab.

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade või osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud.

Kaupade või teenuste müügitulu kajastatakse kaupade üleandmise või teenuse osutamise perioodil.

Teenuse osutamise lepinguid ei summeerita ega lahutata komponentideks.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhise realiseerimise printsiipi. Kuludes kajastatakse kaupade ja teenuste eest makstavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja mittetagastatavad maksud.

Kuludes kajastatakse kaupu ja teenuseid, millised on tehtud tulude saamise eesmärgi aruandeperioodil.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita, v.a. juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast suurest hulgas sarnastest tehingutest, mis eraldivõetuna ei ole olulised:

- kasumiaruandes kajastatakse netosummana kasumeid/kahjumeid valuutakursside muutustest;

- kasumiaruandes kajastatakse netosummana kasumeid/kahjumeid kapitaliosaluse meetodi rakendamisest.

Maksustamine

Riigimaksud kajastatakse maksuvõlana järgmiselt:

- maksud novembris ja detsembris väljateenitud töötasudelt kinnipeetud tulu-, töötuskindlustusmaks ning kogumispensioni, kui ka töötasudelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu, milliste tasumise tähtaeg on vastavalt järgmise majandusaasta 10. jaanuar ja 10. veebruar.
- käibemaksu detsembris realiseeritud tuludelt (miinus sisendkäibemaks), mille tasumise tähtaeg on järgmise majandusaasta 20. jaanuar.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on osaühingu juhatuse liige, kes on samal ajal ka osaühingu üks omanikest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	60	60
Raha arvelduskontodel	78	4 563
Kokku raha	138	4 623

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	464	0
Kokku nõuded ostjate vastu	464	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	802			
Käibemaks		540	969	
Üksikisiku tulumaks				217
Sotsiaalmaks		1 894		1 879
Kohustuslik kogumispension				23
Töötuskindlustusmaksed		150		78
Intress				0
Ettemaksukonto jääk	46		779	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	848	2 584	1 748	2 197

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	16 751	38 719	287 425		287 425	342 895
Akumuleeritud kulum		-28 859	-177 970		-177 970	-206 829
Jääkmaksumus	16 751	9 860	109 455		109 455	136 066
Ostud ja parendused				613	613	613
Amortisatsioonikulu		-1 940	-12 925	-135	-13 060	-15 000
31.12.2022						
Soetusmaksumus	16 751	38 719	287 425	613	288 038	343 508
Akumuleeritud kulum		-30 799	-190 895	-135	-191 030	-221 829
Jääkmaksumus	16 751	7 920	96 530	478	97 008	121 679
Amortisatsioonikulu		-1 940	-12 925	-135	-13 060	-15 000
31.12.2023						
Soetusmaksumus	16 751	38 719	287 425	613	288 038	343 508
Akumuleeritud kulum		-32 739	-203 820	-270	-204 090	-236 829
Jääkmaksumus	16 751	5 980	83 605	343	83 948	106 679

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	3 793	3 962
Kokku võlad tarnijatele	3 793	3 962

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötajatele väljamaksmata töötasud	2 350	1 737
Kokku võlad töövõtjatele	2 350	1 737

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 174	19 174
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 252	14 314
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 252	14 314
Kokku müügitulu	8 252	14 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	0	6 925
Remonditeenused	0	0
Transporditeenused	8 252	7 389
Kokku müügitulu	8 252	14 314

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Toetused kommertsbussiliinile	99 341	80 323
Palgatoetus	0	0
Erakorralised riigitoetused	0	0
Muud	0	8 850
Kokku muud äritulud	99 341	89 173

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	24 367	15 295
Energia	27 079	26 131
Elektrienergia	923	848
Soojusenergia	130	125
Kütus	26 026	25 158
Veevarustusteenused	405	304
Transpordikulud	0	290
Üür ja rent	0	70
Kindlustuskulud	2 438	2 437
Raskeveokimaks	637	637
Teemaksud	60	48
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 986	45 212

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	280	125
Kütus	280	125
Mitmesugused bürookulud	5 791	4 918
Reklaamikulud	14	27
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 085	5 070

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 644	27 360
Sotsiaalmaksud	10 193	10 116
Töötuskindlustuskulu	245	219
Kokku tööjõukulud	41 082	37 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	3 040	50

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Osaühing Rannu Rukkilill E.S.T. (registrikood: 10732276) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR ALLIKMÄE	Juhatuse liige	06.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 367
Kokku	18 109

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 367
Kokku	18 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	4941	8252	100.00%	Jah