

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RaSiTa OÜ

registrikood: 12796435

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Estonia pst 7

postisihthnumber: 10143

e-posti aadress: ivi.sc@online.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

RaSiTa OÜ on asutatud 2015. aastal.

RaSiTa OÜ pakub mootorpaadi renditeenust koos juhiga loodussõpradele lõbusõiduks ja kalastushuvilistele.

RaSiTa OÜ annab rendile rendimaad, parkla teenuse tarbeks.

Juhatuse liikmele tasu ei ole arvestatud ega makstud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	388	10 177	
Nõuded ja ettemaksed	4 412	4 006	2
Kokku käibevarad	4 800	14 183	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	122 000	0	4
Materiaalsed põhivarad	5 361	2 133	5
Kokku põhivarad	127 361	2 133	
Kokku varad	132 161	16 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 209	0	6
Võlad ja ettemaksed	126	2 209	7
Kokku lühiajalised kohustised	26 335	2 209	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	96 748	8 995	6
Kokku pikaajalised kohustised	96 748	8 995	
Kokku kohustised	123 083	11 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	26 554	26 554	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 942	-26 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 966	2 893	
Kokku omakapital	9 078	5 112	
Kokku kohustised ja omakapital	132 161	16 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	13 368	8 824	8
Muud äritulud	13 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 188	-2 684	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 950	-2 447	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-800	-800	5
Muud ärikulud	-200	0	
Ärikasum (kahjum)	6 230	2 893	
Intressikulud	-2 264	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 966	2 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 966	2 893	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rasita 2023.aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

OÜ Rasita kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Aruanded on esitatud eurodes, kui ei ole märgitud teisiti.raamatupidamise

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne koostatakse rakendades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse ettevõttes tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- veemototehnika 20% aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast;

Kohustused, mille täitmise tähtaeg on kaugemal kui üks aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustustena. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Muud tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 246	1 246
Ostjatelt laekumata arved	1 246	1 246
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	666	666
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 412	4 412
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 332	1 332
Ostjatelt laekumata arved	1 332	1 332
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	174	174
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 006	4 006

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	666	0	174	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	666	0	174	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	0
Ostud ja parendused	122 000
31.12.2023	122 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-537	0

Aruandeaastal soetati ettevõttele ärikinnisvara.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 446	0	30 446
Akumuleeritud kulum	-27 513	0	-27 513
Jääkmaksumus	2 933	0	2 933
Amortisatsioonikulu	-800	0	-800
31.12.2022			
Soetusmaksumus	30 446	0	30 446
Akumuleeritud kulum	-28 313	0	-28 313
Jääkmaksumus	2 133	0	2 133
Ostud ja parendused	0	4 028	4 028
Muud ostud ja parendused	0	4 028	4 028
Amortisatsioonikulu	-800	0	-800
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 000	4 028	8 028
Akumuleeritud kulum	-2 667	0	-2 667
Jääkmaksumus	1 333	4 028	5 361

Aruandeaastal kanti bilansist välja amortiseerunud põhivara kogusummas 26446 eurot.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen finantsasutustelt	2 409	2 409			3,0+ euribor	euro	28.02.28
Juriidiline isik	10 200	10 200			4,0%	euro	31.12.24
Juriidiline isik	13 600	13 600			4,0%	euro	31.12.24
Lühiajalised laenud kokku	26 209	26 209					
Pikaajalised laenud							
Laen finantsasutustelt	96 748	0	96 748	0	3,0+ euribor	euro	28.02.28
Pikaajalised laenud kokku	96 748	0	96 748	0			
Laenukohustised kokku	122 957	26 209	96 748	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	0	0					
Pikaajalised laenud							
Laen	8 995	0	8 995	0	0	euro	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	8 995	0	8 995	0			
Laenukohustised kokku	8 995	0	8 995	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126	126
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	126	126

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 209	2 209
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 209	2 209

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 368	8 824
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 368	8 824
Kokku müügitulu	13 368	8 824
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraala tegevus	13 368	8 824
Kokku müügitulu	13 368	8 824

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	-10 834	-335
Transpordikulud	-2 134	-2 349
Maarent	-1 220	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 188	-2 684

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
juriidilised kulud	-4 401	-1 841
Muud	-549	-606
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 950	-2 447

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-2 264	0
Kokku intressikulud	-2 264	0

Aruandeaastal soetati ärikinnisvara mida finantseeriti osaliselt pangalaenuga.

Lisa 13 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	23 800	2 511
Kokku laenukohustised	23 800	2 511

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 511	23 800	-2 511	23 800	0
Kokku laenukohustised	2 511	23 800	-2 511	23 800	0

Aruandeaastal juhatusele tasu ei makstud ega arvestatud.

Ettevõtte puudub kohustus maksta juhatuse liikmele lahkumishüvitist tagasikutsumisel juhatusest.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

RaSiTa OÜ (registrikood: 12796435) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI SCHWARZ	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 966
Kokku	-19 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 976
Kokku	-19 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13368	100.00%	Jah