

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Rajakaar

registrikood: 11216192

postiaadress: Rapla maakond, Rapla vald, Alu alevik, Mäe tn 2-8

postisihthnumber: 79601

telefon: +372 5111764, +372 4868266

e-posti aadress: kaja@rajakaar.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	10

Tegevusaruanne

OÜ Rajakaar on iseseisev juriidiline isik, mis on asutatud Eesti Vabariigi kodanike poolt jaanuaris 2006.

Juhtkonna hinnangul on OÜ Rajakaar jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Põhitegevusalad:

58111 - Raamatukirjastamine

49399 - Sõitjate muu maismaavedu

69202 - Raamatupidamine

2023. a oli ettevõtte müügitulu 65,8 tuh eurot (2022. a 41,5 tuh eurot), kogu käive on realiseeritud Eesti Vabariigis. 2023. a tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 21,9 tuhat eurot.

2024. aastal on ettevõttel plaanis osutada nii kõiki seniseid teenuseid kui ka arendada välja uusi, olukorrast tingitud vajalikke teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	413	536
Nõuded ja ettemaksed	3 559	4 958
Varud	18 583	18 560
Kokku käibevarad	22 555	24 054
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 523	10 233
Kokku põhivarad	12 523	10 233
Kokku varad	35 078	34 287
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 766	4 325
Võlad ja ettemaksed	28 845	21 424
Kokku lühiajalised kohustised	31 611	25 749
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 312	5 411
Kokku pikaajalised kohustised	3 312	5 411
Kokku kohustised	34 923	31 160
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 583	2 583
Kohustuslik reservkapital	220	220
Muud reservid	12 900	12 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 576	-12 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 972	235
Kokku omakapital	155	3 127
Kokku kohustised ja omakapital	35 078	34 287

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	65 781	41 541
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 869	-14 594
Mitmesugused tegevuskulud	-7 774	-8 115
Tööjõukulud	-21 894	-14 533
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 540	-1 882
Muud ärikulud	-1 287	-988
Ärikasum (kahjum)	-1 583	1 429
Intressikulud	-1 389	-1 194
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 972	235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 972	235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandlus standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, hoiuseid pangakontol.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude jäägid on bilansis hinnatud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja mille maksumus on üle 250 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on kuni 250 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20–30 aastat

Tootmiseseadmed 8–12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5–10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3–5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid

ja muu immateriaalne põhivara 3–10 aastat

Firmaväärtus 20 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. 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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna sõltumata sellest, millise perioodi eest dividendid on välja kuulutatud või millal need välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 363	10 740
Sotsiaalmaksud	5 531	3 793
Kokku tööjõukulud	21 894	14 533
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 3 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	674	2 024
Kokku laenukohustised	674	2 024
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 731	3 685
Kokku võlad ja ettemaksed	6 731	3 685

PIKAAJALISED	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	13 050	13 050
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 850	2 850
Kokku laenukohustised	15 900	15 900

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	14 993	647	566	15 074
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 850	0	0	2 850
Kokku laenukohustised	17 843	647	566	17 924

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 074	0	1 350	13 724
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 850	0	0	2 850
Kokku laenukohustised	17 924	0	1 350	16 574

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	444	0	0	444	0
Kokku müüdid	0	444	0	0	444	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 262	0	0	1 509	0
Kokku ostetud	0	1 262	0	0	1 509	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 893	14 533

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2024

Osaühing Rajakaar (registrikood: 11216192) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA PAIDLA	Juhatuse liige	30.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 972
Kokku	-15 548

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	41467	63.04%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	19757	30.03%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	4032	6.13%	Ei