

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RR Estonia Grupp OÜ

registrikood: 14486897

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Vabriku tn 37

postisihthnumber: 10411

e-posti aadress: grupp@rrestonia.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

RR Estonia Grupp OÜ on asutatud 10.05.2018.a.

Hetkel on töös Veerenni elamurajooni I etapp. Prognoositav käive ca 400 000 eurot aastas.

Veerenni elamurajooni ehitus kestab etappidega 10 aastat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 402	11 162	
Nõuded ja ettemaksed	41 648	47 580	2
Kokku käibevarad	43 050	58 742	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 802	61 657	4
Kokku põhivarad	44 802	61 657	
Kokku varad	87 852	120 399	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 257	40 300	5
Võlad ja ettemaksed	27 716	11 914	6
Kokku lühiajalised kohustised	75 973	52 214	
Kokku kohustised	75 973	52 214	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 185	34 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 306	34 168	
Kokku omakapital	11 879	68 185	
Kokku kohustised ja omakapital	87 852	120 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	176 249	177 207	9
Muud äritulud	0	1 010	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 992	-61 884	10
Mitmesugused tegevuskulud	-82 852	-48 988	11
Tööjõukulud	-31 271	-20 332	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 787	-9 928	
Muud ärikulud	0	-1 748	
Ärikasum (kahjum)	-33 653	35 337	
Intressikulud	-22 653	-1 169	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 306	34 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 306	34 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RR Estonia Grupp OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantii kohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1 000 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas. Tingimuslikud kohustused Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulude arvestus Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on: - RR Estonia Grupp OÜ olulist mõju omavad osanikud; - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased; - juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased; - eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	880	880
Laenunõuded	13 000	13 000
Muud nõuded	14 880	14 880
Viitlaekumised	14 880	14 880
Ettemaksed	12 888	12 888
Muud makstud ettemaksed	12 888	12 888
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 648	41 648
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 957	25 957
Ostjatelt laekumata arved	25 957	25 957
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 398	2 398
Laenunõuded	13 000	13 000
Ettemaksed	6 225	6 225
Muud makstud ettemaksed	6 225	6 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 580	47 580

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	880	2 823		0
Üksikisiku tulumaks		1 796		188
Sotsiaalmaks		3 654		2 427
Töötuskindlustusmaksed		218		59
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		422		
Ettemaksukonto jääk			2 398	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	880	8 913	2 398	2 674

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	64 727	6 305	71 032	9 808	80 840
Akumuleeritud kulum	0	-5 503	-5 503		-5 503
Jääkmaksumus	64 727	802	65 529	9 808	75 337
Ostud ja parendused		1 890	1 890	-5 642	-3 752
Muud ostud ja parendused		1 890	1 890	-5 642	-3 752
Amortisatsioonikulu	-9 416	-512	-9 928		-9 928
31.12.2022					
Soetusmaksumus	64 727	8 195	72 922	4 166	77 088
Akumuleeritud kulum	-9 416	-6 015	-15 431	0	-15 431
Jääkmaksumus	55 311	2 180	57 491	4 166	61 657
Ostud ja parendused	2 098		2 098	-4 166	-2 068
Muud ostud ja parendused	2 098		2 098	-4 166	-2 068
Amortisatsioonikulu	-13 646	-1 141	-14 787		-14 787
31.12.2023					
Soetusmaksumus	66 825	2 872	69 697	0	69 697
Akumuleeritud kulum	-23 062	-1 833	-24 895	0	-24 895
Jääkmaksumus	43 763	1 039	44 802	0	44 802

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapool	21 757	21 757			eur	2024
Eraisiku laen	17 750	17 750			eur	2024
Firmalaen	8 750	8 750			eur	2024
Lühiajalised laenud kokku	48 257	48 257				
Laenukohustised kokku	48 257	48 257				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	32 700	32 700			eur	2023
Firmalaen	7 600	7 600			eur	2023
Lühiajalised laenud kokku	40 300	40 300				
Laenukohustised kokku	40 300	40 300				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 913	8 913
Maksuvõlad	8 913	8 913
Muud võlad	9 890	9 890
Muud viitvõlad	9 890	9 890
Kokku võlad ja ettemaksed	27 716	27 716

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 931	8 931
Maksuvõlad	2 674	2 674
Muud võlad	309	309
Muud viitvõlad	309	309
Kokku võlad ja ettemaksed	11 914	11 914

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	8 913	8 931

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 249	177 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 249	177 207
Kokku müügitulu	176 249	177 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	176 249	177 207
Kokku müügitulu	176 249	177 207

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-51 412	-38 697
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-29 580	-23 187
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 992	-61 884

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-33 608	0
Lähetuskulud	-35 204	-25 167
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-288
Muud	-14 040	-23 533
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-82 852	-48 988

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-21 616	-13 193
Sotsiaalmaksud	-9 655	-7 138
Kokku tööjõukulud	-31 271	-20 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-22 653	-1 169
Kokku intressikulud	-22 653	-1 169

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 600	7 600
Kokku laenukohustised	0	7 600	7 600
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	7 600	14 157	21 757
Kokku laenukohustised	7 600	14 157	21 757

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 308	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2024

RR Estonia Grupp OÜ (registrikood: 14486897) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEVELYN ARDOJA	Juhatuse liige	20.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 306
Kokku	11 879
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 879
Kokku	11 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	176249	100.00%	Jah