

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RTKFassaad OÜ

registrikood: 14768207

tänava/talu nimi, Kalevipoja tn 4-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13625

telefon: +372 5046207

e-posti aadress: rtkfassaad@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

RTKFassaad OÜ on asutatud 24.07.2019 aastal Growspace OÜ ärinimega. RTKFassaad OÜ ärinimega alustas ettevõtte alates 01.09.2019 aastast.

2022 aastal oli ettevõttes põhitegevusalaks äripindade fassaaditööd.

2023 aastal on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

2022 aastal oli ettevõttes keskmiselt 1 töötaja. Arvestatud töötasu oli 8 456 eurot. Juhatusel liikmele töötasu ega eritasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 187	5 084	
Nõuded ja ettemaksud	19 858	6 227	2,3,4
Varud	2 900	6 150	
Kokku käibevarad	28 945	17 461	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 108	29 770	5
Kokku põhivarad	57 108	29 770	
Kokku varad	86 053	47 231	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 929	3 438	6
Võlad ja ettemaksud	5 102	1 272	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	15 031	4 710	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 025	13 591	6
Kokku pikaajalised kohustised	33 025	13 591	
Kokku kohustised	48 056	18 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 422	36 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 067	-9 987	
Kokku omakapital	37 997	28 930	
Kokku kohustised ja omakapital	86 053	47 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	168 040	48 243	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 792	-14 010	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 431	-28 455	
Tööjõukulud	-11 314	-11 218	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 647	-4 359	5
Muud ärikulud	0	-46	
Ärikasum (kahjum)	9 856	-9 845	
Intressikulud	-789	-142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 067	-9 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 067	-9 987	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RTKFassaad OÜ raamatupidamise 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases 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, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. 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)

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

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

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. 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 100 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.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

IT seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	3
Transpordivahendid	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuse, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnenud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tulud

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 usaldusväärset 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 suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaksvastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

- 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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 997	15 997	
Ostjatelt laekumata arved	15 997	15 997	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 861	3 861	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 858	19 858	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 157	6 157	
Ostjatelt laekumata arved	6 157	6 157	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	70	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 227	6 227	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	16 997	6 157
Kokku nõuded ostjate vastu	16 997	6 157

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		152		75
Sotsiaalmaks		485		461
Kohustuslik kogumispension		29		
Töötuskindlustusmaksed		35		34
Ettemaksukonto jääk	3 861		70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 861	701	70	570

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus		1 602	7 339	8 941	2 803	11 744
Akumuleeritud kulum		-53	-448	-501	-243	-744
Jääkmaksumus		1 549	6 891	8 440	2 560	11 000
Ostud ja parendused	17 990	903	928	19 821	3 308	23 129
Amortisatsioonikulu	-899	-486	-1 535	-2 920	-1 439	-4 359
31.12.2021						
Soetusmaksumus	17 990	2 505	8 267	28 762	6 111	34 873
Akumuleeritud kulum	-899	-539	-1 983	-3 421	-1 682	-5 103
Jääkmaksumus	17 091	1 966	6 284	25 341	4 429	29 770
Ostud ja parendused	33 545	524	1 235	35 304	681	35 985
Amortisatsioonikulu	-4 716	-501	-1 673	-6 890	-1 757	-8 647
31.12.2022						
Soetusmaksumus	51 535	3 029	9 502	64 066	6 792	70 858
Akumuleeritud kulum	-5 615	-1 040	-3 656	-10 311	-3 439	-13 750
Jääkmaksumus	45 920	1 989	5 846	53 755	3 353	57 108

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Ranger	13 591	2 149	11 442	3%	EUR	20.09.2026
Volvo XC90	29 363	7 780	21 583	3,5%	EUR	25.10.2028
Kapitalirendikohustised kokku	42 954	9 929	33 025			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Ranger	15 679	2 088	13 591	3 %	EUR	20.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	15 679	2 088	13 591			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	45 919	17 090
Kokku	45 919	17 090

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	42 954	9 929	33 025		6
Laenukohustised kokku	42 954	9 929	33 025		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	1 350	1 350			
Lühiajalised laenud kokku	1 350	1 350			
Kapitalirendikohustised kokku	15 679	2 088	13 591		6
Laenukohustised kokku	17 029	3 438	13 591		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 676	3 676	9
Võlad töövõtjatele	725	725	10
Maksuvõlad	701	701	4
Kokku võlad ja ettemaksud	5 102	5 102	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52	52	9
Võlad töövõtjatele	650	650	10
Maksuvõlad	570	570	4
Kokku võlad ja ettemaksud	1 272	1 272	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	3 676	52
Kokku võlad tarnijatele	3 676	52

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	725	650
Kokku võlad töövõtjatele	725	650

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 040	48 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 040	48 243
Kokku müügitulu	168 040	48 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja sellega seonduvad teenused	168 040	48 243
Kokku müügitulu	168 040	48 243

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	8 456	8 384
Sotsiaalmaksud	2 858	2 834
Kokku tööjõukulud	11 314	11 218
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

RTKFassaad OÜ-l puuduvad seotus osapooled.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodil 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 aastaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2023

RTKFassaad OÜ (registrikood: 14768207) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGNE KESKLA	Juhatuse liige	25.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 067
Kokku	35 489

RTKFassaad OÜ juhatus teeb ettepaneku 2022.a. kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 067
Kokku	35 489

RTKFassaad OÜ juhatus otsustas 2022.a. kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	168040	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EGNE KESKLA	47006280290	Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046207
E-posti aadress	rtkfassaad@gmail.com