

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
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.

2023 aastal oli ettevõttes põhitegevusalaks äripindade fassaaditööd.

2024 aastal on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

2023 aastal oli ettevõttes keskmiselt 3 töötajat. Arvestatud töötasu oli 22 200 eurot. Juhatuse liikmele töötasu ega eritasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 933	6 187	
Nõuded ja ettemaksud	31 703	19 858	2,3,4
Varud	0	2 900	
Kokku käibevarad	59 636	28 945	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 013	57 108	5
Kokku põhivarad	49 013	57 108	
Kokku varad	108 649	86 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 101	9 929	6,7
Võlad ja ettemaksud	26 374	5 102	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	31 475	15 031	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 096	33 025	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	28 096	33 025	
Kokku kohustised	59 571	48 056	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 489	26 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 081	9 067	
Kokku omakapital	49 078	37 997	
Kokku kohustised ja omakapital	108 649	86 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	308 397	168 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-221 507	-107 792	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 944	-30 431	
Tööjõukulud	-29 703	-11 314	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 142	-8 647	5
Muud ärikulud	-671	0	
Ärikasum (kahjum)	13 430	9 856	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-2 351	-789	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 081	9 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 081	9 067	

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 printsiipest, 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 tööeast.

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 tööeast. 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 finantskohustised (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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 551	31 551	2
Ostjatelt laekumata arved	31 551	31 551	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	152	152	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 703	31 703	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 997	15 997	2
Ostjatelt laekumata arved	15 997	15 997	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 861	3 861	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 858	19 858	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	31 551	16 997
Kokku nõuded ostjate vastu	31 551	16 997

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		648		152
Sotsiaalmaks		2 661		485
Kohustuslik kogumispension		117		29
Töötuskindlustusmaksed		194		35
Ettemaksukonto jääk	152		3 861	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	152	3 620	3 861	701

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		1 998	3 036	5 034	2 013	7 047
Amortisatsioonikulu	-10 307	-606	-2 106	-13 019	-2 123	-15 142
31.12.2023						
Soetusmaksumus	51 535	5 027	12 538	69 100	8 805	77 905
Akumuleeritud kulum	-15 922	-1 646	-5 762	-23 330	-5 562	-28 892
Jääkmaksumus	35 613	3 381	6 776	45 770	3 243	49 013

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ford Ranger	11 442	2 212	9 230	3%	EUR	20.09.2026
Volvo XC90	21 755	2 889	18 866	3,5%	EUR	25.10.2028
Kapitalirendikohustised kokku	33 197	5 101	28 096			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	35 612	45 919
Kokku	35 612	45 919

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	33 197	5 101	28 096		6
Laenukohustised kokku	33 197	5 101	28 096		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 934	18 934	9
Võlad töövõtjatele	3 820	3 820	10
Maksuvõlad	3 620	3 620	4
Kokku võlad ja ettemaksed	26 374	26 374	

	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 ettemaksed	5 102	5 102	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	18 935	3 676
Kokku võlad tarnijatele	18 935	3 676

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 820	725
Kokku võlad töövõtjatele	3 820	725

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 397	168 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	308 397	168 040
Kokku müügitulu	308 397	168 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja sellega seonduvad teenused	308 397	168 040
Kokku müügitulu	308 397	168 040

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 200	8 456
Sotsiaalmaksud	7 503	2 858
Kokku tööjõukulud	29 703	11 314
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

RTKFassaad OÜ-l puuduvad seotud 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: 26.01.2024

RTKFassaad OÜ (registrikood: 14768207) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGNE KESKLA	Juhatuse liige	26.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 081
Kokku	46 570

RTKFasaad OÜ juhatus teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 081
Kokku	46 570

RTKFasaad OÜ juhatus otsustas kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	308397	100.00%	Jah

Sidevahendid

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