

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ RTS Ettevõtte

registrikood: 16309219

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

e-posti address: rtseesti@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ RTS Ettevõtted on valdusettevõte, mis omab osalusi järgmistes tütarettevõtetes:

OÜ RTS Infra Eesti, osalus 100 %

SIA RTS B■ve, osalus 75 %

Pinnasepuhastuse OÜ, osalus 50 %

OÜ RTS Ettevõtted on 2021 aastal asutatud valdusettevõte, mis investeerib Eesti ja lähiriikide turgudele. 2023 aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud. Ettevõtte majandustegevuse moodustasid tütarettevõtete tegevuse toetamise ja kapitaliseerituse tagamisega seotud tegevused. Ettevõtte olulisi uusi investeeringuid hetkel ei planeeri kuid soodsate pakkumiste puhul neid kindlasti kaalub. Kuna tütarettevõtted tegutsevad peamiselt ehituse valdkonnas siis 2024 aastaks prognoosime jätkuvalt keerulist olukorda Eesti ehitusturul seoses vähenevate töömahtude ja suurenenud hinnasurvega. Olukord Läti ehitusturul on mõnevõrra parem seoses suurema riiklike tellimuste mahuga, mis mõjutab ka üldist majanduskeskkonda positiivselt. Majandus- ja investeerimiskeskonda olulisemalt mõjutava tegurina võib välja tuua veel tõusnud intressimäärad. Kuna tütarettevõtete olemasolev lepingute pagas aitab ära katta vähemalt esimese poolaasta töömahud siis see annab mõningase ajalise puhvri uute lepingute hankimisel. OÜ RTS Ettevõtted äritegevus ei ole hooajaline ja tsüklilisus võib sõltuda tütarettevõtete tegevusest. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Seisuga 31.12.2023 oli osäühingul neli osanikku:

Aktsiaselts Ehitusfirma Rand ja Tuulberg, osa nimiväärtusega 1 300 eurot;

Osäühing Goraldoone, osa nimiväärtusega 1 300 eurot;

Osäühing Smartshop, osa nimiväärtusega 1 300 eurot;

Gerico OÜ, osa nimiväärtusega 1 300 eurot.

Ettevõtte juhatasele ja nõukogule tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 287 718	324	
Nõuded ja ettemaksed	2 785 360	0	2
Varud	149 980	0	
Kokku käibevarad	4 223 058	324	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	652 982	587 216	5
Materiaalsed põhivarad	264 386	0	6
Kokku põhivarad	917 368	587 216	
Kokku varad	5 140 426	587 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	860 495	0	7; 8
Võlad ja ettemaksed	2 541 279	370 000	3; 9
Eraldised	30 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 431 774	370 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	207 216	0	
Võlad ja ettemaksed	357 800	0	
Kokku pikaajalised kohustised	565 016	0	
Kokku kohustised	3 996 790	370 000	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 200	5 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 340	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	884 123	212 340	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 101 663	217 540	
Vähemusosalus	41 973	0	
Kokku omakapital	1 143 636	217 540	
Kokku kohustised ja omakapital	5 140 426	587 540	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	17 154 697	1 100	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 872 027	0	
Brutokasum (-kahjum)	1 282 670	1 100	
Turustuskulud	-145 234	-1 375	
Üldhalduskulud	-540 566	0	
Muud äritulud	6 675	0	
Muud ärikulud	-9 142	0	
Ärikasum (kahjum)	594 403	-275	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	272 406	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	342 773	-59 791	5
Intressitulud	522	0	
Intressikulud	-34 344	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	903 354	212 340	
Tulumaks	-91	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	903 263	212 340	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	884 123	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	19 140	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	594 403	-275
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	62 591	0
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 107	0
Muud korrigeerimised	1 049 499	-1
Kokku korrigeerimised	1 109 983	-1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 035 406	0
Varude muutus	-99 935	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 402 229	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-19	0
Kokku rahavood äritegevusest	971 255	-276
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 850	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 500	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-4 600
Antud laenude tagasimaksed	70 000	0
Laekunud intressid	521	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	79 171	-4 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	930 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-620 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 348	0
Makstud intressid	-10 684	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	5 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	236 968	5 200
Kokku rahavood	1 287 394	324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	324	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 287 394	324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 287 718	324

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	5 200			5 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)		212 340		212 340
31.12.2022	5 200	212 340		217 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)		884 123	41 973	926 096
31.12.2023	5 200	1 096 463	41 973	1 143 636

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolevas majandusaasta aruandes moodustavad kontserni OÜ RTS Ettevõtted (edaspidi "emaettevõtja") ja tema tütarettevõtjad OÜ RTS Infra Eesti ja SIA RTS B■VE. Kontserni tegevuskohaks on Eesti ning põhitegevuseks ehitustööde teostamine. OÜ RTS Ettevõtted kontserni raamatupidamise aastaaruandes on esitatud konsolideeritud finantsaruanded ja lisad.

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud allpooltoodud arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad ja -kohustised on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustised on näidatud pikaajalistena. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks valmidusastme meetodil ehituslepingute tulu ja eeldatavate kulude hindamine, põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste 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 funktsioonist

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõikide emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Kontserni kuuluvate ettevõtjate vahelised nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad sarnaseid arvestuspõhimõtteid. Vähemusosa on näidatud eraldi. Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Käesolev aruanne on kontserni esimene konsolideeritud aruanne, kuna puudus varasem konsolideerimiskohustus. Võrdlusandmed on emaettevõtte andmed.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena rahavoogude aruandes on näidatud raha arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse muude korrigeerimistena muuhulgas ka eraldiste muutus ja valmidusastme meetodil arvestatud nõuete ja kohustiste muutused.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, milles omatakse kuni 50% hääleõigusega osadest. Investeeringud sidusettevõtjasse on kajastatud emaettevõtjas ja kontsernis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliste nõuete kulu kajastatakse kasumiaruandes real "Üldhalduskulud".

Antud laenud võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansipäeval kajastatakse antud laenusid korrigeeritud soetusmaksumuses – antud laenusumma, millest on maha arvatud saadud tagasimaksed ja allahindlused.

Saadaolevad intressid korrigeeritakse laekunud intressimaksete võrra.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludes kajastatakse maksude ettemaksud, kindlustuse ettemaksud ning tarnijatele kauba eest tasutud ettemaksud.

Kui bilansipäevaks on tellijale väljastatud arveid väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet nõudena bilansikirjel "Ehitustööde tellijatelt saada".

Tagatissummad kajastatakse vaid deposiididena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Väikevara on väheväärtuslik vara, mille soetusmaksumus on kuni 2000 eurot. Väikevara kantakse kulusse soetamise hetkel. Kuludesse kantud väikevara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad füüsilise substantsita varad, mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost. Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse samadest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Transpordivahendeid amortiseeritakse 3-5 aasta jooksul ning muud vara 3 – 5 aasta jooksul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused

Finantskohustised

Aruandes klassifitseeritakse finantskohustisi lühi- ja pikaajalisteks maksetähtajast lähtuvalt, kusjuures kohustis klassifitseeritakse lühiajaliseks, kui eeldatakse kohustise tasumist tavapärase äriotsuse jooksul, kohustis tuleb tasuda kaheteistkümne kuu jooksul pärast aruandeperioodi.

Ettevõtte ei ole aruandeperioodi lõpus õigust kohustise tasumist edasi lükata vähemalt kaksteist kuu pärast aruandeperioodi lõpukuupäeva või kui kohustist hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil.

Kõik muud eelpool nimetatud kohustised klassifitseeritakse pikaajalisteks.

Kui bilansipäevaks on tellijale väljastatud arveid suuremas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustusena bilansikirjel "Ehitustööde tellijatel saada".

Laenukohustist ei muuda lühiajaliseks üksnes lepingu klausel, mille kohaselt on laenulepingut võimalik ennetähtaegselt lõpetada.

Juhul kui ettevõtte on aruandekuupäeva seisuga rikkunud laenukohustise olulisi tingimusi, avalikustatakse aastaaruandes rikkumise asjaolud ja laenukohustise bilansiline maksumus ning laenu kajastatakse lühiajalise kohustisena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta.

Avalikustatakse olulised laenu- ja rendilepingutega kaasnevad lisatingimused (nt tagatised, kommertspandid, käendused, tingimuslike rendimaksete, olemasolu, rendilepingute pikendamise ja vara väljaostmise võimalused, rendilepingutega kaasnevad piirangud, jne). Tingimuslikke kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei avalikustata selliseid tingimuslikke kohustisi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Garantiieraldis

Ettevõtte annab ehitusseaduse järgi ehitisele 2-aastase kestusega garantiid. Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide tegelikest garantiikuludest ja juhtkonna hinnangutest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning suurus usaldusväärselt hinnatav.

Lõpetamata ehituslepingute tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingute tegelikud kulud koosnevad ehituslepingu otse ja üldkuludest. Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet bilansis kohustuse või nõudena. Kui on tõenäoline, et lepingu kulud ületavad lepingu tulusid, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses koheselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled käesoleva aruande tähenduses on:

- RTS Ettevõtte OÜ tütar- ja sidusettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 335 131	1 335 131
Ostjatelt laekumata arved	1 335 131	1 335 131
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106 004	106 004
Muud nõuded	57 842	57 842
Viitlaekumised	57 842	57 842
Ettemaksed	182 399	182 399
Tulevaste perioodide kulud	24 031	24 031
Muud makstud ettemaksed	158 368	158 368
Ehitustööde tellijatelt saada	1 103 984	1 103 984
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 785 360	2 785 360

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		91
Käibemaks	106 004	41 102
Üksikisiku tulumaks		8 136
Erisoodustuse tulumaks		182
Sotsiaalmaks		14 178
Kohustuslik kogumispension		841
Töötuskindlustusmaksed		805
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 612
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106 004	74 947

Rida "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" summas 9 612 eurot sisaldab Läti tütarettevõtte SIA RTS BUVE töötasu maksusid.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16328599	RTS Infra Eesti OÜ	Eesti	Ehitus	100	100
40203311730	RTS BUVE SIA	Läti	Ehitus	75	75

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14291194	Pinnasepuhastuse OÜ	Eesti	Saastekäitlus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Pinnasepuhastuse OÜ	-59 791	342 773	282 982
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	-59 791	342 773	282 982

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	122 256	122 256
Akumuleeritud kulum	-8 741	-8 741
Jääkmaksumus	113 515	113 515
Ostud ja parendused	221 855	221 855
Amortisatsioonikulu	-62 591	-62 591
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 393	-8 393
31.12.2023		
Soetusmaksumus	333 137	333 137
Akumuleeritud kulum	-68 751	-68 751
Jääkmaksumus	264 386	264 386

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liising	241 472	46 287	195 185	
Swedbank Leasing SIA	16 239	4 208	12 031	
Kapitalirendikohustised kokku	257 711	50 495	207 216	8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	
Masinaid ja seadmeid	264 386	
Kokku	264 386	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	200 000	200 000			8	eur	18.03.2024	
Lühiajaline laen	610 000	610 000			3,25	eur	31.01.2026	
Lühiajalised laenud kokku	810 000	810 000						
Kapitalirendikohustised kokku	257 711	50 495	207 216					7
Laenukohustised kokku	1 067 711	860 495	207 216					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 971 852	1 971 852	
Võlad töövõtjatele	80 658	80 658	
Maksuvõlad	74 947	74 947	
Muud võlad	524 683	166 883	357 800
Intressivõlad	23 659	23 659	
Muud viitvõlad	501 024	143 224	357 800
Saadud ettemaksed	191 761	191 761	
Muud saadud ettemaksed	191 761	191 761	
Ehitustööõde tellijatel saada	55 178	55 178	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 899 079	2 541 279	357 800

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad seotud osapooltele	370 000	370 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	370 000	370 000	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	877 171
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	219 293
Pangagarantiid	2 128 658
Kokku tingimuslikud kohustised	3 225 122

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 785 738	1 100
Läti	3 368 959	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 154 697	1 100
Kokku müügitulu	17 154 697	1 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Torustike ehitus	388 681	0
Teedehitus	12 921 773	0
Üldehitus	3 755 138	0
Muud teenused	89 105	1 100
Kokku müügitulu	17 154 697	1 100

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023
Palgakulu	652 853
Sotsiaalmaksud	198 024
Kokku tööjõukulud	850 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 947
Kokku nõuded ja ettemaksud	5 947
Laenukohustised	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	610 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000
Kokku laenukohustised	810 000
Võlad ja ettemaksud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 037
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 282
Kokku võlad ja ettemaksud	210 319

PIKAAJALISED	31.12.2023
Võlad ja ettemaksud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	272 415
Kokku võlad ja ettemaksud	272 415

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksud	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	522
Kokku antud laenud	70 000	522

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730 000	120 000	610 000	20 542
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	500 000	200 000	4 869
Kokku laenukohustised	930 000	620 000	810 000	25 411

MÜÜDUD	2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		27 242	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		433 832	5 000
Kokku müüdud		461 074	5 000

OSTETUD	2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 990	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 084	676 857	
Kokku ostetud	178 084	681 847	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2023
Arvestatud tasu	98 500

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	684 906	324
Nõuded ja ettemaksed	240 857	0
Kokku käibevarad	925 763	324
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 118 455	587 216
Kokku põhivarad	1 118 455	587 216
Kokku varad	2 044 218	587 540
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	610 000	370 000
Võlad ja ettemaksed	60 139	0
Kokku lühiajalised kohustised	670 139	370 000
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	272 416	0
Kokku pikaajalised kohustised	272 416	0
Kokku kohustised	942 555	370 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 200	5 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 340	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	884 123	212 340
Kokku omakapital	1 101 663	217 540
Kokku kohustised ja omakapital	2 044 218	587 540

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	351 846	1 100
Brutokasum (-kahjum)	351 846	1 100
Turustuskulud	0	-1 375
Üldhalduskulud	-1 165	0
Muud äritulud	558	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	351 239	-275
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	531 239	272 406
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-59 791
Intressitulud	22 187	0
Intressikulud	-20 542	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	884 123	212 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	884 123	212 340

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	351 239	-275
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	1	-1
Kokku korrigeerimised	1	-1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 482	0
Kokku rahavood äritegevusest	294 758	-276
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-4 600
Antud laenud	-725 000	0
Antud laenude tagasimaksud	493 000	0
Laekunud intressid	13 329	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-218 671	-4 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	730 000	0
Saadud laenude tagasimaksud	-120 000	0
Makstud intressid	-1 505	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	5 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	608 495	5 200
Kokku rahavood	684 582	324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	324	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	684 582	324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	684 906	324

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	5 200		5 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)		212 340	212 340
31.12.2022	5 200	212 340	217 540
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		212 615	212 615
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	5 200	424 955	430 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)		884 123	884 123
31.12.2023	5 200	1 096 463	1 101 663
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		282 982	282 982
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	5 200	1 379 445	1 384 645

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

OÜ RTS Ettevõtte (registrikood: 16309219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN-ERIK KAAR	Juhatuse liige	08.04.2024
JAANUS KOMPUS	Juhatuse liige	08.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RTS Ettevõtted OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud RTS Ettevõtted OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on

aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

09.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RTS Ettevõtte (registrikood: 16309219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	09.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	884 123
Kokku	1 096 463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 340
Kokku	212 340

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	884 123
Kokku	1 096 463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 340
Kokku	212 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	351846	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rtseesti@mail.ee