

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Number RT OÜ

registrikood: 10213553

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Linnu tee 21a

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5156153

e-posti aadress: info@number-rt.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Number RT põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste ja audiitorteenuste osutamine.

OÜ Number RT on registreeritud audiitorettevõtjaks, tegevusloa number 263.

2023.a. müügitulu oli 326 696 eurot (2022: 235 195 eurot). Võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas müügitulu 39%. Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata mõlemal tegevusalal.

Finantssuhtarvud

	2023	2022
Omakapital	149 542	122 049
Varad kokku	174 031	138 917
Omakapitali puhasrentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	0,80	0,64
Varade puhasrentaablus ROA (puhaskasum/varad kokku)	0,68	0,57

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 443	59 151	
Nõuded ja ettemaksed	10 978	34 526	2
Kokku käibevarad	131 421	93 677	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	37 000	37 000	2
Materiaalsed põhivarad	5 610	8 240	
Kokku põhivarad	42 610	45 240	
Kokku varad	174 031	138 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 230	
Võlad ja ettemaksed	24 489	13 638	4
Kokku lühiajalised kohustised	24 489	16 868	
Kokku kohustised	24 489	16 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 343	30 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 943	78 850	
Kokku omakapital	149 542	122 049	
Kokku kohustised ja omakapital	174 031	138 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	326 696	235 195	5
Muud äritulud	412	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 890	-48 760	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 552	-22 397	
Tööjõukulud	-83 167	-75 281	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 104	-1 578	
Muud ärikulud	0	-58	
Ärikasum (kahjum)	138 395	87 121	
Intressitulud	100	0	
Intressikulud	-51	-131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 444	86 990	
Tulumaks	-18 501	-8 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 943	78 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Number RT 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Number RT väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha arvelduskontodel ja sularaha jääki kassas.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 978	10 978		
Ostjatelt laekumata arved	10 978	10 978		
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 000	0	37 000	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 978	10 978	37 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 526	4 526		
Ostjatelt laekumata arved	4 526	4 526		
Nõuded seotud osapoolte vastu	67 000	30 000	37 000	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 526	34 526	37 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 486	1 488
Käibemaks	1 144	52
Üksikisiku tulumaks	2 014	1 892
Sotsiaalmaks	3 436	3 256
Kohustuslik kogumispension	78	73
Töötuskindlustusmaksed	121	113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 279	6 874

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 170	10 170	
Võlad töövõtjatele	3 681	3 681	
Maksuvõlad	9 279	9 279	3
Muud võlad	960	960	
Dividendivõlad		0	
Muud viitvõlad	960	960	
Saadud ettemaksed	399	399	
Muud saadud ettemaksed	399	399	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 489	24 489	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	672	672	
Võlad töövõtjatele	3 471	3 471	
Maksuvõlad	6 874	6 874	3
Muud võlad	2 573	2 573	
Dividendivõlad	2 573	2 573	
Saadud ettemaksed	48	48	
Muud saadud ettemaksed	48	48	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 638	13 638	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 696	235 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	326 696	235 195
Kokku müügitulu	326 696	235 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	88 856	76 465
Audiitorteenused	237 840	158 730
Kokku müügitulu	326 696	235 195

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-62 265	-55 968
Sotsiaalmaksud	-20 902	-18 620
Haigushüvitised	0	-694
Kokku tööjõukulud	-83 167	-75 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	30 000	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 000	37 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 000	37 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	20 000	40 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 000		27 000	
Kokku antud laenud	87 000	20 000	67 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 000	-30 000	37 000	
Kokku antud laenud	67 000	-30 000	37 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Number RT OÜ (registrikood: 10213553) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 943
Kokku	137 286

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	237840	72.80%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	88856	27.20%	Ei