

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RK Ehitusprojekt osaihing

registrikood: 10959293

tänava/talu nimi, Madara tn 33/5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10613

telefon: +372 5041887, +372 6606786

faks: +372 6606786

e-posti aadress: rein@ehituskonsult.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne 2023

Teemad (vastavalt EV Raamatupidamise seadusele)

- Majandus aasta 2023 tähtsamad ülesanded
- Järgneva – 2024 a. plaanid
- Arengu – uurimis väljaminekud 2023 a. ja 2024 plaan
- Keskmise töötajate arv, tasustamine

Täiendavalt Aruande juurde:

- Ettevõtte lühituvustus
- Olulised sündmused, asjaolud, määrava tähtsusega finantsseisundile 2023.a
- Olulist aruandeperioodist, mis mõjutavad järgneva a/perioodi (2024) tulemust ja puuduvad 2023.a. aruandes
- Ettevõtte tugevad küljed, millele ei saa vastust bilansist

Majandusaasta 2023 tähtsamad ülesanded olid:

- Säilitada ettevõtte kasumlikkus ehitusturu tingimustes - käivet oluliselt suurendamata, arvestades covid 19 järgseid üldisi positiivset, tõusu, mõju majandusele – tegelikult jäi proosalisemaks – kasumi näitaja langes 3 korda, kuigi investeringute (väärtpaberite) väärtus tõusis kasumisse – langus käibes oli ligi 35% majanduse kõrge inflatsioonitaseme taustal.
- Omakapital vähenes mõnevõrra, ca -3% , seda omanikujärelevalve kui põhilise teenuse vähenemise tõttu, ehitiste auditeerimise (kui madala kulutasemega) teenuse maht vähenes väiksemas mahu – 2023.a. seatud eesmärk, kliendibaasi laiendada, ei täitunud.

Kokkuvõtteks: 2023.a. ülesanne – ettevõtet kasumlikult pidada – sai täidetud, aga piiripealsel kasumlikkuse tasemel - sellest allapoole tähendaks ettevõtte ülevõimete pidamist, tähendaks vajadust ette võtta majandamises olulisi korrekture senised praktikad on siiski rakendatavad ka 2024.a ja veel kardinaalseid muutusi tegema ei pea.

Järgneva – 2024 a. plaanid on: jätkan tegutsemist põhilises, ehituse omanikujärelevalve ja – nõustamise ning ehitiste auditeerimise alal; väärtpaberite turul hoian passiivset joont - on põhjust oodata siin väärtuse tõusu. Kulutustes tuleb olla konservatiivne - ei tõsta tööjõu kulusid, alltöövõtu mahtu jätkuvalt optimeerida säilitamaks teenuse kasumlikkust. Võimalusel haaran kinni majanduses tekkivatest võimalustest, näit. seoses kortermajade renoveerimises uue eelarve perioodiga.

Eesmärk 2024 on säilitada ettevõtte kasumlikkus – sh. enamaks kui 2023 tase. Kuid ei näe võimalusi kasumi kordades kasvuks – majanduses on kõrge inflatsioonitase, hindade tõus ja majandusaktiivsuse langus – seda nii Eestis kui üldisemalt.

Arengu – uurimis väljaminekud 2023 a.-l olulisi kulutusi ei õnnestunud teha - mainimist väärib ehk Eesti ehitusmessi ja Soome elamumessi külastus, panustamine enda erialasesse koolitusse – ettevõtte on KredExi tehnilise konsultandi kvalifikatsioon. Kvalifikatsiooni täiendamine on planeeritud ka 2024 a.-sse. Pooleli on tegevused seoses muinsuskaitse tegevusloa pikendamisega.

Keskmine töötajate arv, tasustamine: 2023 a. ettevõtte koosseisus muutusi ei teinud, töötajaid tööle ei ole võetud, toimetan ainsa juhatusel liikmena, ainuomanikuna, tasu saamata, küll aga võtsin omanikutulu, määratud dividende.

Täiendavalt Aruande juurde :,

Ettevõtte lühituvustus: RK Ehitusprojekt OÜ on asutatud 03.10.2003.a. Registreeritud osaühinguna 23.10.2003.a. Äriregistri kood nr.10959293, ümberregistreeritud osakapitaliga eurodes 24.02.2012, RK Ehitusprojekt OÜ-l käib 22. tegevusaasta MTR registreeringud on: ehituse omanikujärelevalve, ehitiste auditeerimine, muinsuskaitse alal (tegevusloa on pikendamisel) Ettevõtte pakub ehituslikku nõustamist, ehitusalaseid konsultatsioone ja eksperthinnanguid.

Olulised sündmused, asjaolud, määrava tähtsusega firma finantsseisundile 2023. aastal oli:

käibe langus 35 %, fin.-varade (börsi) hindade kerge tõus, ja põhivara (autoliisingu) laenukohustuse muutumine pikaajalisest lühiajaliseks, seoses 2024.a. kasutada oleva sõiduki lõppeva liisingperioodiga. Üldine järsk hindade tõusu mõju tellijatele.

Olulisi sündmusi aruandeperioodist, mis mõjutavad järgnevat a/a perioodi – 2024 a. ja puuduvad 2023 a. aruandes.

Uue valitsuskoalisatsiooni maksutõusud, maailma-majanduse seisu tõttu jätkuv hindade tõus, sh.energeetikas, Vene-Ukraina sõjaga seoses – kõigel sellel on halvenev mõju nii Eestile kui ka RK Ehitusprojekt OÜ-le.

Ettevõtte tugevad küljed, millele ei saa vastust bilansist: omaniku pikaajaline kogemus, KredExi konsultandi võimalused.

Koostas:

R. Kivi
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 420	59 814	2
Finantsinvesteeringud	16 101	13 949	
Nõuded ja ettemaksed	3 000	2 206	
Varud	40	40	
Kokku käibevarad	73 561	76 009	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 920	18 235	4
Kokku põhivarad	14 920	18 235	
Kokku varad	88 481	94 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 827	12 051	
Võlad ja ettemaksed	5 489	8 144	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	8 316	20 195	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 416	0	
Kokku pikaajalised kohustised	7 416	0	
Kokku kohustised	15 732	20 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 736	53 148	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 201	18 089	
Kokku omakapital	72 749	74 049	
Kokku kohustised ja omakapital	88 481	94 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	40 445	62 363	7
Muud äritulud	610	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 275	-17 006	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 863	-17 483	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 316	-3 648	6
Ärikasum (kahjum)	6 601	24 226	
Muud finantstulud ja -kulud	1 356	-4 440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 957	19 786	
Tulumaks	-1 756	-1 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 201	18 089	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RK Ehitusprojekt OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi(EFS) järgi. EFS standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aruandeperiood on 01.01.2023-31.12.2023

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Transpordivahend	10 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Finantskohustised

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	6 145	3 467
Arvelduskontod	8 275	6 338
Tähtajalised hoiused	40 000	50 009
Kokku raha	54 420	59 814

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	181	125
Käibemaks	414	354
Üksikisiku tulumaks	69	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	664	479

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	33 154	1 666	34 820	34 820
Akumuleeritud kulum	-11 603	-1 333	-12 936	-12 936
Jääkmaksumus	21 551	333	21 884	21 884
Amortisatsioonikulu	-3 316	-333	-3 649	-3 649
31.12.2022				
Soetusmaksumus	33 154	1 666	34 820	34 820
Akumuleeritud kulum	-14 919	-1 666	-16 585	-16 585
Jääkmaksumus	18 235	0	18 235	18 235
Amortisatsioonikulu	-3 315	0	-3 315	-3 315
31.12.2023				
Soetusmaksumus	33 154	1 666	34 820	34 820
Akumuleeritud kulum	-18 234	-1 666	-19 900	-19 900
Jääkmaksumus	14 920	0	14 920	14 920

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 466	1 466	0	0	
Maksuvõlad	664	664	0	0	4
Muud võlad	3 359	3 359	0	0	
Dividendivõlad	3 359	3 359	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 489	5 489	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 060	1 060	0	0	
Maksuvõlad	479	479	0	0	4
Muud võlad	6 605	6 605	0	0	
Dividendivõlad	6 605	6 605	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 144	8 144	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital on üldsummas 2556 eurot, mis koosneb 1-st osast nimiväärtusega 2556 eurot.
Osa eest on tasutud rahalise sissemaksega.
2023.aasta 31.detsembri seisuga on RK Ehitusprojekt OÜ jaotamata kasum summas 69 938 eurot (2022: 71 236 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 445	62 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 445	62 363
Kokku müügitulu	40 445	62 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituse järelvalve, nõustamine	39 820	59 863
Muud	625	2 500
Kokku müügitulu	40 445	62 363

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	443	246
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 960	11 947
Energia	3 286	3 412
Kütus	3 286	3 412
Autokulud		
Muud	2 586	1 401
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 275	17 006

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

RK Ehitusprojekt OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2024

RK Ehitusprojekt osaühing (registrikood: 10959293) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KIVI	Juhatuse liige	24.03.2024
Resolutsioon:	kinnitada	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 201
Kokku	69 937
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 937
Kokku	69 937

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 201
Kokku	69 937
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 937
Kokku	69 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	39820	98.45%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6606786
Faks	+372 6606786
Mobiiltelefon	+372 5041887
E-posti aadress	rein@ehituskonsult.ee