

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** R.L Capital OÜ

**registrikood:** 12570435

**tänava/talu nimi,** Lille tn 57

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn, Pärnu linn

**vald:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihthnumber:** 80039

**telefon:** +372 5029056

**e-posti aadress:** rauno.clv@gmail.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 7  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 4 Müügitulu                   | 8  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

OÜ R.L Capital on loodud 15.11.2013 ja peamiseks tegevusalaks on konsultatsioonide ja projektijuhtimise teenused ning lisaks ehitusteenuse pakkumine.

Alljärgnevas tabelis on välja toodud ettevõtte 2019 aasta finantsnäitajad.

Ettevõtte juhatus otsustas tegevust jätkata aastal 2020.

| <b>Finantstulemused (eur)</b> |                   |
|-------------------------------|-------------------|
|                               | <b>31.12.2019</b> |
| <b>Müügitulu</b>              | 19500,00          |
| Palgakulud                    | 0,00              |
| Põhivara kulum                | 2169,48           |
| <b>Ärikasum</b>               | 3895,53           |
| <b>Puhaskasum</b>             | 3801,92           |
| Äritegevuse rentaablus        | 19,98%            |
| Varade rentaablus             | 29,75%            |
| ROE                           | 45,23%            |
| EBITDA                        | 6065,01           |
|                               |                   |
| <b>Finatsseisundid 31.12.</b> |                   |
| Raha                          | 5106,29           |
| Nõuded ja ettemaksed          | 3505,73           |
| Varud                         | 0,00              |
| <b>Käibevara</b>              | 8612,02           |
| Põhivara                      | 4482,86           |
| <b>Varad kokku</b>            | 13094,88          |
| Lühiajalised kohustised       | 60,00             |
| Pikaajalised kohustised       | 0,00              |
| Omakapital                    | 13034,88          |
| <b>Kohustised+omakapital</b>  | 13094,88          |
| Käibekapital                  | 8552,02           |
| Jaotuskõlblik kasum           |                   |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019    | 31.12.2018   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                        |               |              |         |
| Käibevarad                                   |               |              |         |
| Raha                                         | 5 106         | 43           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 506         | 2 526        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>8 612</b>  | <b>2 569</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |              |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 4 483         | 6 664        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 483</b>  | <b>6 664</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>13 095</b> | <b>9 233</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |              |         |
| Kohustised                                   |               |              |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 60            | 0            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>60</b>     | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>60</b>     | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                                   |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500        |         |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500        | -2 500       |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250           | 250          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8 983         | 14 010       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 3 802         | -5 027       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>13 035</b> | <b>9 233</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>13 095</b> | <b>9 233</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019         | 2018          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 19 500       | 4 944         | 4       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 262       | -2 457        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -8 162       | -4 737        |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -2 181       | -2 771        |         |
| Muud ärikulud                               | 0            | -6            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>3 895</b> | <b>-5 027</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -93          | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>3 802</b> | <b>-5 027</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>3 802</b> | <b>-5 027</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

R.L. Capital OÜ 2019.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard/hea tavaga. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard/hea tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 2 aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määratakse igale põhivara objektile eraldi.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppide järgmised:

Masinad ja seadmed 20-30 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-25 %

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 meetod.

### Kulud

Kulud kajastatakse kulude tekkeperioodil.

### Seotud osapooled

R.L. Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhtkonna ja juhatuse liikmeid;
- b) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2019   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 30           | 30                                | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 3 476        | 3 476                             | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 506</b> | <b>3 506</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |
|                                    |              |                                   |                     |             |
|                                    | 31.12.2018   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 78           | 78                                | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 2 448        | 2 448                             | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 526</b> | <b>2 526</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            | Kokku  |
|---------------------|----------------------------|--------|
|                     |                            |        |
|                     | Muud masinad<br>ja seadmed |        |
| <b>31.12.2017</b>   |                            |        |
| Soetusmaksumus      | 11 600                     | 11 600 |
| Akumuleeritud kulum | -2 165                     | -2 165 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 435                      | 9 435  |
|                     |                            |        |
| Amortisatsioonikulu | -2 771                     | -2 771 |
|                     |                            |        |
| <b>31.12.2018</b>   |                            |        |
| Soetusmaksumus      | 11 600                     | 11 600 |
| Akumuleeritud kulum | -4 936                     | -4 936 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 664                      | 6 664  |
|                     |                            |        |
| Amortisatsioonikulu | -2 181                     | -2 181 |
|                     |                            |        |
| <b>31.12.2019</b>   |                            |        |
| Soetusmaksumus      | 11 600                     | 11 600 |
| Akumuleeritud kulum | -7 117                     | -7 117 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 483                      | 4 483  |

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2019          | 2018         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |              |
| Eesti                                       | 19 500        | 4 944        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>19 500</b> | <b>4 944</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>19 500</b> | <b>4 944</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |              |
| Projektide juhtimine                        | 12 300        | 4 334        |
| Muud teenuste müük                          | 7 200         | 0            |
| Transportteenus                             | 0             | 610          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>19 500</b> | <b>4 944</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Laenud

| 2019                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |
| Omaniku laen                                                                                                                     | 3 900         | 3 900                       |

| 2018                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |
| Omaniku laen                                                                                                                     | 1 000         | 1 000                       |

Raamatupidamiskohustuslane ei ole arvutanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi erisoodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

**R.L Capital OÜ (registrikood: 12570435) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAUNO LEIBAK       | Juhatuse liige     | 30.10.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 8 983         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 3 802         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 785</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 12 785        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 785</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 8 983         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 3 802         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 785</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 12 785        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 785</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine | 70221      | 12300           | 63.08%      | Jah            |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus         | 41201      | 7200            | 36.92%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Rauno Leibak   | 38206154726                               | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Telefon         | +372 5029056        |
| E-posti aadress | rauno.clv@gmail.com |