

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RV INVEST OÜ

registrikood: 14517345

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Uuesalu küla, Kopra tee 25

postisihtnumber: 75331

telefon: +372 56201385

e-posti aadress: rauno@funrent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	6
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

RV Invest OÜ peamiseks tegevusalaks on finantsinvesteeringud.

Tulud, kulud ja kasum

2023 aastal moodustas RV Invest OÜ müük 24 990 eurot. RV Invest OÜ brutokasumiks kujunes 130 656 eurot. Mitmesugused tegevuskulud on 429 eurot ja kaubad, toore ja teenused 0 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Puhaskasum	130 656	-73 618
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,73	1,43
ROA	27,63%	-32,83%
ROE	90,49%	-64,73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil ei investeeritud.

Personal

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatuse töötasu kokku moodustas 0 eurot. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

RV Invest OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata finantsinvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	109	3 303
Finantsinvesteeringud	471 797	220 582
Nõuded ja ettemaksed	180	234
Kokku käibevarad	472 086	224 119
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	709	709
Kokku põhivarad	709	709
Kokku varad	472 795	224 828
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	271 278	156 116
Võlad ja ettemaksed	2 367	218
Kokku lühiajalised kohustised	273 645	156 334
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	54 770	0
Kokku pikaajalised kohustised	54 770	54 770
Kokku kohustised	328 415	211 104
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 224	84 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 656	-73 618
Kokku omakapital	144 380	13 724
Kokku kohustised ja omakapital	472 795	224 828

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	24 990	39 200
Muud äritulud	7 389	2 894
Mitmesugused tegevuskulud	-429	-219
Ärikasum (kahjum)	31 950	41 875
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	75 661	-113 466
Intressitulud	34 604	0
Intressikulud	-9 471	-2 237
Muud finantstulud ja -kulud	-2 088	210
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 656	-73 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 656	-73 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RV Investeeringud OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist

Raha

Rahana kajastatakse panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	8 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 300	8 700
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 478	156 116
Kokku laenukohustised	161 478	156 116

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 770	54 770
Kokku laenukohustised	54 770	54 770

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 700	0	8 700
Kokku antud laenud	0	8 700	0	8 700

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 700	14 100	19 500	3 300
Kokku antud laenud	8 700	14 100	19 500	3 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 171	374 975	249 260	210 886
Kokku laenukohustised	85 171	374 975	249 260	210 886

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 886	230 222	224 860	216 248
Kokku laenukohustised	210 886	230 222	224 860	216 248

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 990	39 200
Kokku müüdnud	24 990	39 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

RV INVEST OÜ (registrikood: 14517345) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO VILJARAND	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 656
Kokku	141 880
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 630
Kokku	141 880

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 656
Kokku	141 880
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 630
Kokku	141 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	24990	100.00%	Jah