

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: R.L Capital OÜ

registrikood: 12570435

tänava/talu nimi, Lille tn 57a

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ R.L Capital on loodud 15.11.2013 ja peamiseks tegevusalaks on konsultatsioonide ja projektijuhtimise teenused. Kõrvaltegevuseks on transportteenus.

Ettevõtte juhatus otsustas tegevust jätkata aastal 2023.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	62	459
Nõuded ja ettemaksed	2 307	9 505
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	9 294
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 307	211
Kokku käibevarad	2 369	9 964
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 668	3 822
Kokku põhivarad	2 668	3 822
Kokku varad	5 037	13 786
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 254	60
Võlad tarnijatele	954	60
Muud võlad	300	0
Kokku lühiajalised kohustised	1 254	60
Kokku kohustised	1 254	60
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 475	10 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 942	3 416
Kokku omakapital	3 783	13 726
Kokku kohustised ja omakapital	5 037	13 786

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	10 214	4 500	3
Muud äritulud	0	230 404	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 253	-1 776	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 751	-7 567	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 154	-6 846	
Muud ärikulud	0	-215 292	
Ärikasum (kahjum)	-9 944	3 423	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 942	3 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 942	3 416	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.L. Capital OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standartist (EFS). Eesti finantsaruandluse standartist (EFS) on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2022 ja lõppes 31. detsembril 2022.

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega

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 maksetähtaegade 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 aastas on põhivara gruppidel järgmised:

Masinad ja seadmed 20-30 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-25 %

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 õiglasest 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	224 600	13 410	238 010	238 010
Akumuleeritud kulum	-3 743	-8 357	-12 100	-12 100
Jääkmaksumus	220 857	5 053	225 910	225 910
Amortisatsioonikulu	-5 615	-1 231	-6 846	-6 846
Muud muutused	-215 242		-215 242	-215 242
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	13 410	13 410	13 410
Akumuleeritud kulum	0	-9 588	-9 588	-9 588
Jääkmaksumus	0	3 822	3 822	3 822
Amortisatsioonikulu	0	-1 154	-1 154	-1 154
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	13 410	13 410	13 410
Akumuleeritud kulum	0	-10 742	-10 742	-10 742
Jääkmaksumus	0	2 668	2 668	2 668

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 334	4 500
Leedu	2 880	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 214	4 500
Kokku müügitulu	10 214	4 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekti juhtimine	7 334	4 500
Transportteenus	2 880	0
Kokku müügitulu	10 214	4 500

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 294
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	9 294

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

R.L Capital OÜ (registrikood: 12570435) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO LEIBAK	Juhatuse liige	12.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 942
Kokku	3 533
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 533
Kokku	3 533

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 942
Kokku	3 533
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 533
Kokku	3 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	7334	71.80%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	2880	28.20%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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