

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RT Tarkvara OÜ

registrikood: 11900288

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 114-21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 15156

telefon: +372 5040857

e-posti aadress: raul@tagaberg.ee

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 Laenukohustised	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

RT Tarkvara OÜ on ettevõtte, mis tegeleb serverite haldamisega ja internetiteenuste osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal ettevõtte aktiivset majandustegevust ei toimunud ja seetõttu müügitulu ei saanud. Aruandeaastal sai ettevõtte tulu finantsinvesteeringutelt summas 6 331 eurot (2022.a. 5 135 eur). Ettevõtte 2023.a. kasumiks kujunes 4 219 eurot (2022.a. kasum 269 eur).

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	0	10 288
Puhaskasum (-kahjum)	4 219	269
Puhasrentaablus %	-	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,14	0,93

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/müügitulu 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmiseks majandusaastaks ettevõtte juhtkond olulisi muudatusi ei planeeri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 204	12 871	
Nõuded ja ettemaksed	1 457	16 667	2
Kokku käibevarad	20 661	29 538	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	323	323	
Immateriaalsed põhivarad	5 306	6 064	
Kokku põhivarad	5 629	6 387	
Kokku varad	26 290	35 925	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 637	28 537	3
Võlad ja ettemaksed	438	3 392	
Kokku lühiajalised kohustised	18 075	31 929	
Kokku kohustised	18 075	31 929	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 420	6 420	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 424	-2 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 219	269	
Kokku omakapital	8 215	3 996	
Kokku kohustised ja omakapital	26 290	35 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	10 288	4
Brutokasum (-kahjum)	0	10 288	
Üldhalduskulud	-758	-15 156	
Ärikasum (kahjum)	-758	-4 868	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 331	5 135	6
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-1 356	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 219	269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 219	269	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RT Tarkvara OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara (aktsiad ja muud väärtpaberid) kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, kui õiglane väärtus on usaldusväärselt määratletav. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratletav, siis soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse likviidseid, avalikult kaubeldavaid väärtpabereid (aktsiaid). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ebatõenäolised nõuded on majandusaastal kantud üldhalduskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivara kulumist arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) 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 maksamise kuuluvas summas. Finantskohustist liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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 meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	90	90	
Ostjatelt laekumata arved	90	90	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 367	1 367	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 457	1 457	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 346	12 346	
Ostjatelt laekumata arved	12 346	12 346	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 321	4 321	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 667	16 667	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	17 000	17 000			EUR	31.12.2024	7
Lühiajaline laen	637	637			EUR	31.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	17 637	17 637					
Laenukohustised kokku	17 637	17 637					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	27 900	27 900			EUR	31.12.2023	7
Lühiajaline laen	637	637			EUR	31.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	28 537	28 537					
Laenukohustised kokku	28 537	28 537					

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	10 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	10 288
Kokku müügitulu	0	10 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenus	0	10 288
Kokku müügitulu	0	10 288

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	7 002
Sotsiaalmaksud	0	2 583
Kokku tööjõukulud	0	9 585
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2023.a. ettevõttel töötajaid ei ole.

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Saadud dividendid	6 331	5 135
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 331	5 135

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	90	12 346	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	90	12 346	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	17 000	27 900	3
Kokku laenukohustised	17 000	27 900	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	27 900	0	0	27 900	0	3
Kokku laenukohustised	27 900	0	0	27 900	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	27 900	0	-10 900	17 000	1 356	3
Kokku laenukohustised	27 900	0	-10 900	17 000	1 356	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	10 288
Kokku müüdid	0	10 288

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

RT Tarkvara OÜ (registrikood: 11900288) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAGAVÄLI	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 219
Kokku	1 795
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 795
Kokku	1 795

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 219
Kokku	1 795
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 795
Kokku	1 795