

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: R.L Capital OÜ

registrikood: 12570435

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Lille tn 57a

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 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 2024.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 070	62
Nõuded ja ettemaksed	3 474	2 307
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 263	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211	2 307
Kokku käibevarad	6 544	2 369
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 879	2 668
Kokku põhivarad	1 879	2 668
Kokku varad	8 423	5 037
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	1 254
Võlad tarnijatele	0	954
Muud võlad	0	300
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 254
Kokku kohustised	0	1 254
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 533	13 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 640	-9 942
Kokku omakapital	8 423	3 783
Kokku kohustised ja omakapital	8 423	5 037

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 965	10 214	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 168	-12 253	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 368	-6 751	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-789	-1 154	
Ärikasum (kahjum)	4 640	-9 944	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 640	-9 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 640	-9 942	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.L. Capital OÜ 2023. 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 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023.

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 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 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 kuuluv summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 410	13 410
Akumuleeritud kulum	-9 588	-9 588
Jääkmaksumus	3 822	3 822
Amortisatsioonikulu	-1 154	-1 154
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 410	13 410
Akumuleeritud kulum	-10 742	-10 742
Jääkmaksumus	2 668	2 668
Amortisatsioonikulu	-789	-789
31.12.2023		
Soetusmaksumus	13 410	13 410
Akumuleeritud kulum	-11 531	-11 531
Jääkmaksumus	1 879	1 879

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 910	7 334
Leedu	1 055	2 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 965	10 214
Kokku müügitulu	11 965	10 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekti juhtimine	10 910	7 334
Transportteenus	1 055	2 880
Kokku müügitulu	11 965	10 214

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 5 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	3 262	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 262	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

R.L Capital OÜ (registrikood: 12570435) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO LEIBAK	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 640
Kokku	8 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 173
Kokku	8 173

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 640
Kokku	8 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 173
Kokku	8 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	10910	91.18%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1055	8.82%	Ei