

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing RM Grupp

registrikood: 10153012

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vesivärava tn 50-14

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 5050917

e-posti aadress: egertleetsar@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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ RM Grupp majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

OÜ RM Grupp tegevusalaks on insenertegevusena ehitusgeodeesia (EMTAK kood 7112). Käive sellel tegevusalal 2023.aastal oli 303715 eurot, 2022.aastal 258635 eurot. 2024.aastal jätkatakse samal tegevusalal.

OÜ-s RM Grupp töötas 2023.aastal keskmiselt 5 töötajat. Töötasud kokku olid 86389 eurot. Juhatuse on kaheliikmeline. Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 223	6 956	
Nõuded ja ettemaksed	84 630	88 318	2
Kokku käibevarad	109 853	95 274	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	217 661	210 228	4
Kokku põhivarad	217 661	210 228	
Kokku varad	327 514	305 502	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 343	0	
Võlad ja ettemaksed	50 019	47 585	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	68 362	47 585	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	48 238	
Kokku pikaajalised kohustised	0	48 238	
Kokku kohustised	68 362	95 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 431	206 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 473	-7 811	
Kokku omakapital	259 152	209 679	
Kokku kohustised ja omakapital	327 514	305 502	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	303 715	258 635	7
Muud äritulud	0	2 161	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 665	-79 506	8
Mitmesugused tegevuskulud	-39 849	-56 093	9
Tööjõukulud	-114 942	-115 194	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 749	-15 570	4
Muud ärikulud	-6 871	-21	
Ärikasum (kahjum)	51 639	-5 588	
Intressikulud	-2 166	-2 223	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 473	-7 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 473	-7 811	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Grupp 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 2000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transportvahendid	10
Arvutustehnika	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

OÜ-l RM Grupp on põhikirja järgi reservkapital, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 494	29 494
Ostjatelt laekumata arved	29 494	29 494
Ettemaksed	55 136	55 136
Muud makstud ettemaksed	55 136	55 136
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 630	84 630
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 448	24 448
Ostjatelt laekumata arved	24 448	24 448
Ettemaksed	63 870	63 870
Muud makstud ettemaksed	63 870	63 870
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 318	88 318

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	354
Käibemaks	5 966	2 116
Üksikisiku tulumaks	986	1 180
Sotsiaalmaks	2 409	2 310
Kohustuslik kogumispension	72	120
Töötuskindlustusmaksed	175	168
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 608	6 248

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	141 667	110 767	82 248	193 015	334 682
Akumuleeritud kulum	0	-33 916	-74 968	-108 884	-108 884
Jääkmaksumus	141 667	76 851	7 280	84 131	225 798
Amortisatsioonikulu		-11 077	-4 493	-15 570	-15 570
31.12.2022					
Soetusmaksumus	141 667	110 767	82 248	193 015	334 682
Akumuleeritud kulum	0	-44 993	-79 461	-124 454	-124 454
Jääkmaksumus	141 667	65 774	2 787	68 561	210 228
Ostud ja parendused		31 553		31 553	31 553
Muud ostud ja parendused		31 553		31 553	31 553
Amortisatsioonikulu		-11 962	-2 787	-14 749	-14 749
Müügid (jääkmaksumuses)		-9 371		-9 371	-9 371
31.12.2023					
Soetusmaksumus	141 667	112 173	82 248	194 421	336 088
Akumuleeritud kulum	0	-36 179	-82 248	-118 427	-118 427
Jääkmaksumus	141 667	75 994	0	75 994	217 661

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 500	0
Transpordivahendid	2 500	0
Kokku	2 500	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 029	1 029	
Võlad töövõtjatele	16 062	16 062	
Maksuvõlad	9 608	9 608	3
Muud võlad	22 681	22 681	
Dividendivõlad	20 146	20 146	
Muud viitvõlad	2 535	2 535	
Saadud ettemaksed	639	639	
Muud saadud ettemaksed	639	639	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 019	50 019	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 568	1 568	
Võlad töövõtjatele	16 537	16 537	
Maksuvõlad	6 248	6 248	3
Muud võlad	22 593	22 593	
Dividendivõlad	20 146	20 146	
Muud viitvõlad	2 447	2 447	
Saadud ettemaksed	639	639	
Muud saadud ettemaksed	639	639	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 585	47 585	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	198 323	158 745
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	49 581	39 686
Kokku tingimuslikud kohustised	247 904	198 431

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 715	258 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 715	258 635
Kokku müügitulu	303 715	258 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneritegevused	303 715	258 635
Kokku müügitulu	303 715	258 635

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Energia	20 055	19 755
Kütus	20 055	19 755
Alltöövõtutööd	23 867	30 511
Transpordikulud	12 083	16 550
Väiketarbed, abimaterjalid, tööriistad	19 660	12 690
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	75 665	79 506

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Veevarustusteenused	318	283
Mitmesugused bürookulud	15 399	24 709
Koolituskulud	695	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	46	46
Kindlustus	4 443	4 864
Teiste teenused	12 946	16 096
Autokompensatsioon	4 320	4 020
Muud	1 682	6 075
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 849	56 093

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	86 389	83 254
Sotsiaalmaksud	29 199	28 140
Haigusrahad	206	694
Puhkuseresrv	-852	3 106
Kokku tööjõukulud	114 942	115 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	2 166	2 212
Intressikulu kapitalirendilt	0	11
Kokku intressikulud	2 166	2 223

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 400	12 200

Lisaks maksti juhatuse liikmele autokompensatsiooni 4020 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Osaühing RM Grupp (registrikood: 10153012) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LEETSAR	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 473
Kokku	247 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 904
Kokku	247 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	303715	100.00%	Jah