

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing RM Grupp

registrikood: 10153012

tänavatänu nimi, Liivaoja tn 4-25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10155

telefon: +372 5050917, +372 6620456

faks: +372 6620455

e-posti aadress: rm.grupp@neti.ee

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 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

OÜ RM Grupp tegevusalaks on insenertegevusena ehitusgeodeesia (EMTAK kood 7112). Käive sellel tegevusalal 2015.aastal oli 165135 eurot, 2016.aastal 163875 eurot. 20167aastal jätkatakse samal tegevusalal.

OÜ-s RM Grupp töötas 2016.aastal keskmiselt 4 töötajat. Töötasud kokku olid 48708 eurot. Juhatus on kaheliikmeline. Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 590	11 646	
Nõuded ja ettemaksed	66 425	64 570	2,3
Kokku käibevarad	70 015	76 216	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	84 658	75 056	4
Kokku põhivarad	84 658	75 056	
Kokku varad	154 673	151 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 880	6 620	5
Võlad ja ettemaksed	14 359	28 584	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	29 239	35 204	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 994	18 912	5
Kokku pikaajalised kohustised	24 994	18 912	
Kokku kohustised	54 233	54 116	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	8
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 908	79 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 284	6 302	
Kokku omakapital	100 440	97 156	
Kokku kohustised ja omakapital	154 673	151 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	163 875	165 135	9
Muud äritulud	0	12 531	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 298	-40 745	10
Mitmesugused tegevuskulud	-31 581	-39 943	11
Tööjõukulud	-65 281	-59 430	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 774	-19 026	4
Muud ärikulud	-6	-12 076	
Ärikasum (kahjum)	3 935	6 446	
Intressikulud	-651	-144	5,13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 284	6 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 284	6 302	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Grupp 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 vähendamisena.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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
Muu materiaalne põhivara	5
Muud masinad ja seadmed	5
Arvutid	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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele 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

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 571	64 571	
Ostjatelt laekumata arved	64 571	64 571	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 854	1 854	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 425	66 425	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 467	64 467	
Ostjatelt laekumata arved	64 467	64 467	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 570	64 570	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 854		103	
Üksikisiku tulumaks		695		587
Sotsiaalmaks		1 412		1 207
Kohustuslik kogumispension		70		59
Töötuskindlustusmaksed		84		71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 854	2 261	103	1 924

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	79 411	3 648	78 273	161 332	6 319	167 651
Akumuleeritud kulum	-50 826	-1 290	-43 700	-95 816	-2 555	-98 371
Jääkmaksumus	28 585	2 358	34 573	65 516	3 764	69 280
Ostud ja parendused	33 958		12 900	46 858		46 858
Muud ostud ja parendused	33 958		12 900	46 858		46 858
Amortisatsioonikulu	-5 632	-619	-11 735	-17 986	-1 040	-19 026
Müügid	-13 532			-13 532		-13 532
Muud muutused			-8 524	-8 524		-8 524
31.12.2015						
Soetusmaksumus	63 769	3 648	74 673	142 090	6 319	148 409
Akumuleeritud kulum	-20 390	-1 909	-47 459	-69 758	-3 595	-73 353
Jääkmaksumus	43 379	1 739	27 214	72 332	2 724	75 056
Ostud ja parendused	27 376			27 376		27 376
Muud ostud ja parendused	27 376			27 376		27 376
Amortisatsioonikulu	-7 555	-463	-8 939	-16 957	-817	-17 774
31.12.2016						
Soetusmaksumus	91 145	3 648	74 673	169 466	6 319	175 785
Akumuleeritud kulum	-27 945	-2 372	-56 398	-86 715	-4 412	-91 127
Jääkmaksumus	63 200	1 276	18 275	82 751	1 907	84 658

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	10 000
Transpordivahendid	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	39 874	14 880	24 994
Kapitalirendikohustised kokku	39 874	14 880	24 994
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	32 152	6 620	25 532
Kapitalirendikohustised kokku	32 152	6 620	25 532

Kapitalirendi intresse maksti 2016.aastal 651 eurot ja 2015.aastal 144 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	469	469	
Võlad töövõtjatele	7 320	7 320	
Maksuvõlad	2 261	2 261	3
Muud võlad	3 670	3 670	
Dividendivõlad	2 500	2 500	
Muud viitvõlad	1 170	1 170	
Saadud ettemaksed	639	639	
Muud saadud ettemaksed	639	639	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 359	14 359	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 162	16 162	
Võlad töövõtjatele	6 069	6 069	
Maksuvõlad	1 924	1 924	3
Muud võlad	3 790	3 790	
Dividendivõlad	2 500	2 500	
Muud viitvõlad	1 290	1 290	
Saadud ettemaksed	639	639	
Muud saadud ettemaksed	639	639	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 584	28 584	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 354	68 726
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 838	17 182
Kokku tingimuslikud kohustised	89 192	85 908

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 375	159 135
Soome	39 500	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 875	165 135
Kokku müügitulu	163 875	165 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneritegevused	163 875	165 135
Kokku müügitulu	163 875	165 135

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	12 370	10 553
Kütus	12 370	10 553
Transpordikulud	5 047	5 176
Üür ja rent	0	510
Väiketarbed, abimaterjalid, tööriistad	23 098	21 801
Väljatrükid	382	626
Komandeeringukulud	4 401	2 079
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 298	40 745

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 000	4 977
Veevarustusteenused	115	123
Mitmesugused bürookulud	11 197	18 551
Lähetuskulud	3 733	2 520
Koolituskulud	0	1 080
Kindlustus	5 574	4 869
Telefon	983	902
Raamatupidamisteenus	1 440	1 562
Autokompensatsioon	1 604	3 102
Muud	935	2 257
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 581	39 943

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	48 708	44 469
Sotsiaalmaksud	16 387	14 961
Haigusrahad	186	0
Kokku tööjõukulud	65 281	59 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	651	144	5
Kokku intressikulud	651	144	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 440	6 360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 600	8 400

Seotud osapoolelt renditakse kontoripinda turuhinna alusel.

Juhatuse liikmele maksti isikliku auto kasutamise eest kompensatsiooni 1604 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

Osaühing RM Grupp (registrikood: 10153012) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE LEETSAR	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 284
Kokku	89 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 192
Kokku	89 192

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 284
Kokku	89 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 192
Kokku	89 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	163875	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egert Leetsar	37111250239	Eesti	10225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620456
Faks	+372 6620455
Mobiiltelefon	+372 5050917
E-posti aadress	rm.grupp@neti.ee