

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RTM & KO osaühing

registrikood: 11265026

postiaadress: Rapla maakond, Märjamaa vald, Märjamaa alev,
Pärnu mnt 13

postisihnumber: 78301

telefon: +372 4826702

e-posti aadress: info@rtm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RTM & KO alustas oma tegevust 2006 aasta suvel. Peamiseks tegevusalaks on kaevetööd .

OÜ RTM & KO tegevust juhib juhatus, mis on ühe liikmeline.

2023. aastal oli OÜ RTM & KO müügikäive 1,41 milj.eurot. 2022 aastal vastavalt 1,43 milj.eurot.

Aruandeaastal. aastal oli OÜ RTM & KO keskmine töötajate arv 13 töötajat. 2023 aastal oli palgakulu 342 tuhat eurot ilma sotsiaalmaksudeta (2022 aastal vastavalt 12 töötajat ning 294 tuhat eurot palgakulu). Sotsiaalmaksud moodustasid kokku summa 111 tuhat eurot (2022 aastal vastavalt 96 tuhat eurot).

Aastal 2024 on OÜ RTM & KO planeerinud turul jätkuvalt tegutseda ja areneda ning soetada uuemat tehnikat

Juhatusel liige

Ruttar Marrandi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 720	30 803	
Nõuded ja ettemaksud	181 407	100 254	2
Kokku käibevarad	205 127	131 057	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	21 510	21 510	2
Materiaalsed põhivarad	768 397	826 029	
Kokku põhivarad	789 907	847 539	
Kokku varad	995 034	978 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 311	159 761	
Võlad ja ettemaksud	190 336	123 788	4
Kokku lühiajalised kohustised	298 647	283 549	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	388 612	409 220	
Kokku pikaajalised kohustised	388 612	409 220	
Kokku kohustised	687 259	692 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	5
Ülekurss	360 178	360 178	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-77 802	-115 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 948	37 728	
Kokku omakapital	307 775	285 827	
Kokku kohustised ja omakapital	995 034	978 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 408 508	1 438 407	6
Muud äritulud	43 086	8 263	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-744 314	-840 268	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 091	-79 546	
Tööjõukulud	-453 879	-390 350	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-131 302	-88 557	
Muud ärikulud	-71	731	
Ärikasum (kahjum)	46 937	48 680	
Intressikulud	-24 989	-11 428	
Muud finantstulud ja -kulud	0	476	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 948	37 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 948	37 728	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RTM & KO aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot ja mille kasutusaeg üle 1 (ühe) aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, loetakse erandkorras samuti põhivarasse. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Arvutitehnika 40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-20%

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt eesti Vabariigi äriseadustikule, teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5% -lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

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.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu:

1. kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana (põhivara müügist saadud tulu miinus müüdüd vara bilansiline maksumus).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. RTM & KO OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	195 077	173 567	21 510
Ostjatelt laekumata arved	195 077	173 567	21 510
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 440	1 440	
Laenunõuded	6 400	6 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 917	181 407	21 510
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	114 212	92 702	21 510
Ostjatelt laekumata arved	114 212	92 702	21 510
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 152	1 152	
Laenunõuded	6 400	6 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 764	100 254	21 510

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 440		1 013	
Üksikisiku tulumaks		6 337		3 971
Sotsiaalmaks		11 266		7 060
Kohustuslik kogumispension		389		138
Töötuskindlustusmaksed		819		514
Ettemaksukonto jääk			139	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 440	18 811	1 152	11 683

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 737	89 737
Võlad töövõtjatele	67 092	67 092
Maksuvõlad	18 811	18 811
Muud võlad	14 030	14 030
Muud viitvõlad	14 030	14 030
Saadud ettemaksed	666	666
Muud saadud ettemaksed	666	666
Kokku võlad ja ettemaksed	190 336	190 336
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 435	39 435
Võlad töövõtjatele	57 100	57 100
Maksuvõlad	11 683	11 683
Muud võlad	15 570	15 570
Muud viitvõlad	15 570	15 570
Kokku võlad ja ettemaksed	123 788	123 788

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 406 667	1 435 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 841	2 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 408 508	1 438 407
Kokku müügitulu	1 408 508	1 438 407
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve- ja mullatööd	677 046	734 524
Kaubavedu maanteel	683 375	703 883
Muud teenused	48 087	0
Kokku müügitulu	1 408 508	1 438 407

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	342 454	294 450
Sotsiaalmaksud	111 425	95 900
Kokku tööjõukulud	453 879	390 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400	6 400
Kokku nõuded ja ettemaksud	6 400	6 400

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 696	111 896
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 600	13 600
Kokku laenukohustised	147 296	125 496

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 400	6 400
Kokku antud laenud	0	6 400	6 400

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400	6 400
Kokku antud laenud	6 400	6 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 896	17 000		111 896
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 200		33 600	13 600
Kokku laenukohustised	142 096	17 000	33 600	125 496

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 896	25 800	4 000	133 696
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 600			13 600
Kokku laenukohustised	125 496	25 800	4 000	147 296

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 408		1 466
Kokku müüdid		1 408		1 466

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 938		4 200
Kokku ostetud		10 938		4 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	28 385	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

RTM & KO osaühing (registrikood: 11265026) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTTAR MARRANDI	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-77 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 948
Kokku	-55 854
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-55 854
Kokku	-55 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	683375	48.52%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	677046	48.07%	Ei