

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2019

aruandeaasta lõpp: 31.01.2020

ärinimi: RakMetTrans OÜ

registrikood: 14179907

tänavatänu nimi, Ehituse tn 3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44204

e-posti aadress: rakmettrans@outlook.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	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

RakMetTrans OÜ asutati 2017. aasta jaanuaris. Majandustegevust alustati novembris 2017.

RakMetTrans OÜ põhitegevuseks on metalltoodete tootmine ja erinevate metallkonstruktsioonide valmistamine.

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 60014€ (eelneval perioodil 11 052€). Aruandeperioodil kasvas käive viis korda võrreldes eelmise perioodiga ja tulemiks oli kasum 8590€ (eelneva perioodi kasum 2931€).

Aruande perioodil investeeriti põhivaradesse 4615€ .

Aruandeperioodil oli ettevõttes üks töötaja. Juhatuse liikmed ei ole tasustatud.

Kuna ettevõtte on noor, siis tegeleb ettevõtte kontaktide loomise ja turgude otsimisega eesmärgiga kasvatada käivet.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2020	31.01.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 571	1 607	
Nõuded ja ettemaksed	4 061	6 490	2
Kokku käibevarad	24 632	8 097	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 468	3 466	4
Kokku põhivarad	6 468	3 466	
Kokku varad	31 100	11 563	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 393	6 468	10
Võlad ja ettemaksed	9 139	117	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 532	6 585	
Kokku kohustised	17 532	6 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 228	-453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 590	2 931	
Kokku omakapital	13 568	4 978	
Kokku kohustised ja omakapital	31 100	11 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2019 - 31.01.2020	01.02.2018 - 31.01.2019	Lisa nr
Müügitulu	60 014	11 052	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 436	-4 360	7
Mitmesugused tegevuskulud	-13 707	-3 518	8
Tööjõukulud	-29 661	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 613	-243	4
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	8 589	2 931	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 590	2 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 590	2 931	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RakMetTrans OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes ja majandusaruande periood on 01.02.2019 kuni 31.01.2020.

RakMetTrans OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Bilansis kajastatakse Raha kirjel arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest majanduslikult kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20-50 aastat
Masinaid ja seadmed	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Finantskohustised

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on eelmise perioodi kasumist moodustatud kohustuslik reservkapital, mille suuruseks on 10% osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade/toodangu 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

RakMetTrans OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 700	3 700	
Ostjatelt laekumata arved	3 700	3 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	359	359	3
Ettemaksed	2	2	
Muud makstud ettemaksed	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 061	4 061	

	31.01.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 709	5 709	
Ostjatelt laekumata arved	5 709	5 709	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	781	781	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 490	6 490	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2020		31.01.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	359		781
Üksikisiku tulumaks		1 678	
Erisoodustuse tulumaks		2	
Sotsiaalmaks		2 561	
Kohustuslik kogumispension		155	
Töötuskindlustusmaksed		186	
Intress		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	359	4 588	781

Maksuvõlgade osas on tegemist võlgadega, mis on tekkepõhiselt kajastatud kohustisena, kuid mille tasumise tähtaeg ei ole bilansipäevaks veel saabunud.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.01.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 709	3 709
Amortisatsioonikulu	-243	-243
31.01.2019		
Soetusmaksumus	3 709	3 709
Akumuleeritud kulum	-243	-243
Jääkmaksumus	3 466	3 466
Ostud ja parendused	4 615	4 615
Muud ostud ja parendused	4 615	4 615
Amortisatsioonikulu	-1 613	-1 613
31.01.2020		
Soetusmaksumus	8 324	8 324
Akumuleeritud kulum	-1 856	-1 856
Jääkmaksumus	6 468	6 468

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5	5	
Võlad töövõtjatele	4 519	4 519	
Maksuvõlad	4 588	4 588	3
Muud võlad	27	27	
Muud viitvõlad	27	27	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 139	9 139	
	31.01.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90	90	
Muud võlad	27	27	
Muud viitvõlad	27	27	
Kokku võlad ja ettemaksed	117	117	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2019 - 31.01.2020	01.02.2018 - 31.01.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 236	5 343
Soome	49 778	5 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 014	11 052
Kokku müügitulu	60 014	11 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööde teenuste ja kaupade müük	60 014	11 052
Kokku müügitulu	60 014	11 052

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2019 - 31.01.2020	01.02.2018 - 31.01.2019
Tooraine ja materjal	4 332	2 242
Energia	41	136
Kütus	41	136
Alltöövõtutööd	420	83
Transpordikulud	0	140
Üür ja rent	120	90
Väikevahendid	1 306	1 377
Muud	217	292
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 436	4 360

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2019 - 31.01.2020	01.02.2018 - 31.01.2019
Üür ja rent	4 581	2 089
Mitmesugused bürookulud	61	0
Lähetuskulud	6 369	0
Reklaamikulud	724	919
Valvekulud	728	339
Kindlustuse kulud	502	0
Tööohtuse kulud	486	0
Muud	256	171
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 707	3 518

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2019 - 31.01.2020	01.02.2018 - 31.01.2019
Palgakulu	22 168	0
Sotsiaalmaksud	7 493	0
Kokku tööjõukulud	29 661	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.01.2020	31.01.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 393	6 468

Laenud

01.02.2019 - 31.01.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikud	2 400	475	0	EUR	31.01.2021

01.02.2018 - 31.01.2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikud	6 468	0	EUR	31.01.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2019 - 31.01.2020	01.02.2018 - 31.01.2019
Arvestatud tasu	22 068	0

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020 aasta veebruaris jõudis koroonaviirus (COVID-19) Eestisse ning eriolukord kehtestati 12. märtsist 2020, mis on mõjutanud ettevõtte tegevust, kuid tegimist on mittekorrigeeriva sündmusega käesoleva majandusaasta aruandele. Teenuste osutamine on aprillis ja mais 2020 peatunud, kuid ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2020

RakMetTrans OÜ (registrikood: 14179907) 01.02.2019 - 31.01.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRYSTER SEDERHOLM	Juhatuse liige	16.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 590
Kokku	10 818
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 818
Kokku	10 818

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.01.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 590
Kokku	10 818
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 818
Kokku	10 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	60014	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valmar Kask	38701065213	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
chryster sederholm	38306135222	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rakmettrans@outlook.com