

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: RM Capital OÜ

registrikood: 12259915

tänavanimi, maja ja korteri number: Rännaku pst 16-45

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10917

e-posti aadress: risto.rmcapital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ RM Capital on asutatud 03.04.2012. aastal, põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks toitlustamine pizzarestoranis (EMTAK 40478). Ettevõtte on asutatud sissemakset tegemata, osakapital kuulub tasumisele hiljemalt ühe aasta jooksul alates asutamisest. Majandusaasta on kinnitatud põhikirjaliselt 01.01.-31.12, antud aruandluse perioodi pikkuseks oli 9 kuud.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ RM Capital 2012. a müügitulu oli 40 tuhat eurot. Kaubakulud moodustasid 23 tuhat eurot ning tegevuskulud 11 tuhat eurot. Majandusaasta lõppes 346 euro suuruse kasumiga.

Investeeringud

Ettevõtte sai põhivara soetamiseks 5 tuhat eurot starditoetust Ettevõtte Arendamise Sihtasutuselt.

Aruandeperioodil soetati põhivara 20 tuhande euro väärtuses. Arengu- ja uurimusväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	03.04.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 563	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 239	2 500	2;3;15
Varud	4 370	0	4
Kokku käibevara	11 172	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 978	0	5
Kokku põhivara	17 978	0	
Kokku varad	29 150	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 189	0	3;6
Kokku lühiajalised kohustused	9 189	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 115	0	7;14
Sihtfinantseerimine	5 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	17 115	0	
Kokku kohustused	26 304	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346	0	
Kokku omakapital	2 846	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	29 150	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.04.2012 - 31.12.2012	03.04.2012 - 03.04.2012	Lisa nr
Müügitulu	40 478	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 810	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 665	0	12
Tööjõukulud	-13 682	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 123	0	5
Muud ärikulud	-89	0	
Ärikasum (kahjum)	-8 891	0	
Finantstulud ja -kulud	9 237	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	346	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.04.2012 - 31.12.2012	03.04.2012 - 03.04.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 891	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 123	0	5
Kokku korrigeerimised	2 123	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-739	0	2;3;15
Varude muutus	-4 370	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 189	0	3;6
Laekunud intressid	1	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 000	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	2 313	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 101	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 101	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 018	0	7;14
Saadud laenude tagasimaksed	-7 667	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 351	0	
Kokku rahavood	3 563	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 563	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 563	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.04.2012	2 500	0	2 500
03.04.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	346	346
31.12.2012	2 500	346	2 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Capital 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesoleva aastaaruande koostamisel on järgitud 2013 aastal kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid.

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 180 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 180

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	2-5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhatuse poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatava amortisatsioonimäärade ning amortisatsioonimeetodi põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse selle laekumisel tulevaste perioodide tuluna. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud (s.o mitte enne 5 aasta möödumist). Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud".

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- osahinguhu juhatus ja eraisikust omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isiku lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	229	229	0	0	3
Muud nõuded	338	338	0	0	
Laenunõuded	100	100	0	0	
Viitlaekumised	238	238	0	0	15
Ettemaksed	172	172	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	172	172	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 239	3 239	0	0	
	03.04.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500	0	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	0	0	

Seisuga 31.12.2012 on tulevaste perioodide kuludena kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 657
Üksikisiku tulumaks	0	411
Sotsiaalmaks	0	1 694
Kohustuslik kogumispension	0	31
Töötuskindlustusmaksed	0	138
Intress	0	9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229	3 940

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	03.04.2012
Tooraine ja materjal	4 370	0
Kokku varud	4 370	0

Aruande perioodil varude allhindlusi teostatud ei ole.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	20 101	20 101
Amortisatsioonikulu	-2 123	-2 123
31.12.2012		
Soetusmaksumus	20 101	20 101
Akumuleeritud kulum	-2 123	-2 123
Jääkmaksumus	17 978	17 978

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 822	2 822	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 427	2 427	0	0	
Maksuvõlad	3 940	3 940	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 189	9 189	0	0	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Omaniku laen	12 115	0	12 115	0	0%	EUR	2017	14
Pikaajalised võlakirjad kokku	12 115		12 115	0				
Laenukohustused kokku	12 115		12 115	0				

Pikajalise laenukohustuse all on kajastatud ettevõtte omanikult saadud laenu intressimääraga 0%, laenu alusvaluutaks euro ning tagastamistähtaeg saabub 2017. a.

Laenukohustus on diskonteeritud nüüdiseväärtuses, vahet laenu nüüdiseväärtuse ja nominaalväärtuse vahel kajastatakse laenukohustuse vähendusena ja kasumiaruandes intressituluna kuni laenu tasumiseni.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Toetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt	5 000	0	0	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000	0	0	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	0	0	5 000

2012. aastal saadi starditoetust Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt. Toetuse sihtotstarve on Raudalu Keskuse Peetri Pizza projekti teostamine. Toetuse saamisega kaasnev tingimuslik kohustus: Ettevõtte loob vähemalt ühe aastaringse töökoha. Starditoetust kasutatakse projekti perioodi jooksul põhivara soetamiseks. Tagama projekti eesmärgi saavutamiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise ettenähtud tingimustel vähemalt kolme aasta jooksul ning mitte andma toetuse kaasabil soetatud põhivara kolmandate isikute kasutusse.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist, kus sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse

bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse kui toetuse saamisega kaasnevad tingimused on täidetud (s.o mitte enne 5 aasta möödumist).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	03.04.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2 500		

Ettevõtte on asutatud sissemakset tegemata, osakapital kuulub tasumisele hiljemalt ühe aasta jooksul alates osaühingu asutamisest.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	03.04.2012 - 31.12.2012	03.04.2012 - 03.04.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 478	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 478	0
Kokku müügitulu	40 478	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine pizzarestoranis	40 478	0
Kokku müügitulu	40 478	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	03.04.2012 - 31.12.2012	03.04.2012 - 03.04.2012
Tooraine ja materjal	12 660	0
Alltöövõtutööd	1 968	0
Transpordikulud	217	0
Frantsiis	3 302	0
Väheväärtuslik põhivara	2 922	0
Ostetud teenused	1 741	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 810	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	03.04.2012 - 31.12.2012	03.04.2012 - 03.04.2012
Üür ja rent	2 591	0
Energia	3 014	0
Elektrienergia	1 891	0
Kütus	1 123	0
Mitmesugused bürookulud	220	0
Koolituskulud	560	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	37	0
Ostetud teenused	2 878	0
Muud	1 365	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 665	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.04.2012 - 31.12.2012	03.04.2012 - 03.04.2012
Palgakulu	10 205	0
Sotsiaalmaksud	3 477	0
Kokku tööjõukulud	13 682	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	03.04.2012 - 31.12.2012	03.04.2012 - 03.04.2012
Intressitulud	9 236	0
Muud intressitulud	9 236	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	9 237	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	03.04.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 738	2 500

03.04.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 018	7 667

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

RM Capital OÜ (registrikood: 12259915) 03.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346
Kokku	346
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	346
Kokku	346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	40478	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Vaher	38406180362		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	risto.rmcapital@gmail.com