

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RM Capital OÜ

registrikood: 12259915

tänav a nimi, maja number: Kiisa tn 8b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ RM Capital 2015. a. põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks toitlustamine pizzarestoranis (EMTAK 56101).

Tulud, kulud ja kasum

OÜ RM Capital 2015. a müügitulu oli 96 tuhat (2014: 99 tuhat) eurot. Kaubakulud moodustasid 62 tuhat (2014: 54 tuhat) eurot ning tegevuskulud 28 tuhat (2014: 26 tuhat) eurot. Majandusaasta lõppes 49 tuhande (2014: 775) euro suuruse kahjumiga.

Investeeringud

Lõppenud majandusaastal ei investeeritud põhivaradesse (2014; 674).

Arengu- ja uurimusväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Bilansipäeva seisuga 31.12.2015 ei vasta osaühingu netovara Äriseadustiku §176 nõuetele. Osaühingu netovara plaanitakse suurendada järgmiste perioodide kasumi arvelt, mille tulemusena viiakse netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Juhul kui järgmiste perioodide kasum ei kata kahjumit on osanik valmis suurendama osaühingu osakapitali ulatuses, mis tagaks netovara vastavuse Äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82	11 802	
Nõuded ja ettemaksed	1 813	2 179	2;7
Varud	480	312	3
Kokku käibevara	2 375	14 293	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 405	3 789	4
Kokku põhivara	2 405	3 789	
Kokku varad	4 780	18 082	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	606	5
Võlad ja ettemaksed	14 640	8 940	6;7
Kokku lühiajalised kohustused	14 640	9 546	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	5 000	5 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	5 000	5 000	
Kokku kohustused	19 640	14 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	50 620	20 115	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 079	-19 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 901	775	
Kokku omakapital	-14 860	3 536	
Kokku kohustused ja omakapital	4 780	18 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	95 927	98 908	10
Muud äritulud	7 700	358	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 716	-53 637	11
Mitmesugused tegevuskulud	-28 032	-26 329	12
Tööjõukulud	-61 072	-15 983	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 384	-2 235	4
Muud ärikulud	-324	-307	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-48 901	775	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 901	775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 901	775	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-48 901	775	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 384	2 235	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-358	
Muud korrigeerimised	0	5 269	
Kokku korrigeerimised	1 384	7 146	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	366	-1 784	2
Varude muutus	-168	45	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 700	-2 645	6
Kokku rahavood äritegevusest	-41 619	3 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	674	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	674	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 505	1 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-606	-1 644	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 899	156	
Kokku rahavood	-11 720	4 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 802	7 435	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 720	4 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82	11 802	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	20 115	-19 854	2 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	775	775
31.12.2014	2 500	20 115	-19 079	3 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-48 901	-48 901
Muud muutused omakapitalis	0	30 505	0	30 505
31.12.2015	2 500	50 620	-67 980	-14 860

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Capital 2015. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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
Masinad ja seadmed	3-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

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 juhatause 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".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	260	260	
Ostjatelt laekumata arved	260	260	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	689	689	7
Muud nõuded	612	612	
Laenunõuded	612	612	
Ettemaksed	252	252	
Tulevaste perioodide kulud	252	252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 813	1 813	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	143	143	
Ostjatelt laekumata arved	143	143	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	7
Muud nõuded	1 961	1 961	
Laenunõuded	32	32	
Viitlaekumised	1 929	1 929	
Ettemaksed	14	14	
Tulevaste perioodide kulud	14	14	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 179	2 179	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	480	312
Kokku varud	480	312

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	20 101	20 101
Akumuleeritud kulum	-8 492	-8 492
Jääkmaksumus	11 609	11 609
Ostud ja parendused	674	674
Amortisatsioonikulu	-2 235	-2 235
Müügid	-6 259	-6 259
31.12.2014		
Soetusmaksumus	8 387	8 387
Akumuleeritud kulum	-4 598	-4 598
Jääkmaksumus	3 789	3 789
Amortisatsioonikulu	-1 384	-1 384
31.12.2015		
Soetusmaksumus	8 387	8 387
Akumuleeritud kulum	-5 982	-5 982
Jääkmaksumus	2 405	2 405

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	0	6 617
Kokku	0	6 617

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	0	0			0	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	606	606			0%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	606	606					
Laenukohustused kokku	606	606					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 906	6 906	
Võlad töövõtjatele	1 636	1 636	
Maksuvõlad	6 098	6 098	7
Kokku võlad ja ettemaksed	14 640	14 640	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 168	6 168	
Võlad töövõtjatele	1 218	1 218	
Maksuvõlad	1 173	1 173	7
Muud võlad	381	381	
Muud viitvõlad	381	381	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 940	8 940	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	41	0	0
Käibemaks	0	416	0	159
Üksikisiku tulumaks	0	1 499	0	151
Sotsiaalmaks	0	3 664	0	793
Kohustuslik kogumispension	0	241	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	217	0	46
Intress	0	20	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	689	0	61	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	689	6 098	61	1 173

Lisa 8 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
oetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele	5 000	0	0	0	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000	0	0	0	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	0	0	0	5 000
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
oetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele	5 000	0	0	0	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000				5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	0	0	0	5 000

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2 500		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 927	98 908
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 927	98 908
Kokku müügitulu	95 927	98 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine pizzarestoranis	95 927	98 908
Kokku müügitulu	95 927	98 908

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	54 170	46 612
Transpordikulud	146	0
Üür ja rent	2 209	2 165
Frantsiis	5 022	4 712
Muud	169	148
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 716	53 637

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 025	10 713
Energia	8 751	6 578
Elektrienergia	6 534	4 429
Kütus	2 217	2 149
Mitmesugused bürookulud	240	269
Riiklikud ja kohalikud maksud	106	3
Ostetud teenused	8 793	6 294
Muud	1 117	2 472
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 032	26 329

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	45 641	11 932
Sotsiaalmaksud	15 431	4 050
Kokku tööjõukulud	61 072	15 982
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 929

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 505	606

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	1 644
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	35 343	1 342

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

RM Capital OÜ (registrikood: 12259915) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 901
Kokku	-67 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-67 980
Kokku	-67 980

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 901
Kokku	-67 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-67 980
Kokku	-67 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	95927	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