

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RMF Trans OÜ

registrikood: 11444131

tänavatänu nimi, Veerme tn 33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11625

e-posti aadress: rmfrans@rmfgroup.ee

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RMF Trans on asutatud 2007.aastal. Ettevõtte põhitegevusala on ekspedeerimis- ja transporditeenuste osutamine maanteel.

2015.a oli ettevõtte müügitulu 409,5 tuhat eurot ning teeniti puhaskasumit 56,7 tuhat eurot.

Aruandeaastal oli põhitegevuseks vedude ekspedeerimine. Juhatusele ei ole tasusid arvestatud ega makstud.

2016.aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 080	7 035	
Nõuded ja ettemaksed	228 337	235 171	2
Kokku käibevara	267 417	242 206	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 124	29 097	3
Kokku põhivara	7 124	29 097	
Kokku varad	274 541	271 303	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 407	9 212	
Võlad ja ettemaksed	71 307	136 320	4
Kokku lühiajalised kohustused	75 714	145 532	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 315	0	
Kokku pikaajalised kohustused	16 315	0	
Kokku kohustused	92 029	145 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 959	40 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 741	82 590	
Kokku omakapital	182 512	125 771	
Kokku kohustused ja omakapital	274 541	271 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	409 520	325 611
Muud äritulud	8 862	4 224
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 652	-117 972
Mitmesugused tegevuskulud	-191 848	-112 046
Tööjõukulud	-385	-2 895
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 456	-13 456
Muud ärikulud	-474	-302
Kokku ärikasum (-kahjum)	57 567	83 164
Intressikulud	-826	-574
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 741	82 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 741	82 590

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57 567	83 164
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 456	13 456
Kokku korrigeerimised	13 456	13 456
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 834	-154 579
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 503	58 981
Kokku rahavood äritegevusest	24 354	1 022
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 517	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 517	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-826	-574
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-826	-574
Kokku rahavood	32 045	448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 035	6 587
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 045	448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 080	7 035

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	40 369	43 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 590	82 590
31.12.2014	2 556	256	122 959	125 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 741	56 741
31.12.2015	2 556	256	179 700	182 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RMF Trans OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtust. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruande real "Muud äritulud ja -kulud". Kui nõue

loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot.

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 tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähenemiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

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

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse ostutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul, kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 311	87 311
Ostjatelt laekumata arved	87 311	87 311
Muud nõuded	141 026	141 026
Laenu nõuded	141 026	141 026
Kokku nõuded ja ettemaksed	228 337	228 337
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 623	105 623
Ostjatelt laekumata arved	105 623	105 623
Muud nõuded	129 548	129 548
Laenu nõuded	129 548	129 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 171	235 171

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	67 300	67 300	67 300
Akumuleeritud kulum	-24 747	-24 747	-24 747
Jääkmaksumus	42 553	42 553	42 553
Amortisatsioonikulu	-13 456	-13 456	-13 456
31.12.2014			
Soetusmaksumus	67 300	67 300	67 300
Akumuleeritud kulum	-38 203	-38 203	-38 203
Jääkmaksumus	29 097	29 097	29 097
Amortisatsioonikulu	20 527	20 527	20 527
Müügid	-42 500	-42 500	-42 500
31.12.2015			
Soetusmaksumus	24 800	24 800	24 800
Akumuleeritud kulum	-17 676	-17 676	-17 676
Jääkmaksumus	7 124	7 124	7 124

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	17 000	0
Transpordivahendid	17 000	0
Kokku	17 000	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 620	66 620
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	187	187
Saadud ettemaksed	4 500	4 500
Muud saadud ettemaksed	4 500	4 500
Kokku võlad ja ettemaksed	71 307	71 307
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 287	131 287
Võlad töövõtjatele	309	309
Maksuvõlad	224	224
Saadud ettemaksed	4 500	4 500
Muud saadud ettemaksed	4 500	4 500
Kokku võlad ja ettemaksed	136 320	136 320

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	409 520	325 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	409 520	325 611
Kokku müügitulu	409 520	325 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	409 520	314 861
Muu kaupade ja teenuste vahendus	0	10 750
Kokku müügitulu	409 520	325 611

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	195	2 160
Sotsiaalmaksud	190	735
Kokku tööjõukulud	385	2 895
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

RMF Trans OÜ (registrikood: 11444131) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR ALAS	Juhatuse liige	07.03.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 741
Kokku	179 700

Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 741
Kokku	179 700

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	409520	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmen Transport OÜ	12251865	Keila linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rmftrans@rmfgroup.ee