

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: RM Capital OÜ

registrikood: 12259915

tänava nimi, maja number: Betooni tn 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ RM Capital 2018. a. põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks toitlustamine pizzarestoranis (EMTAK 56101).

Tulud, kulud ja kasum

OÜ RM Capital 2018. a müügitulu oli 118 tuhat (2017: 121 tuhat) eurot. Kaubakulud moodustasid 57 tuhat (2017: 62 tuhat) eurot ning tegevuskulud 24 tuhat (2017: 25 tuhat) eurot. Majandusaasta lõppes 4 tuhat (2017: 212) euro suuruse kasumiga.

Investeeringud

Lõppenud majandusaastal ei investeeritud põhivaradesse.

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

Bilansipäeva seisuga 31.12.2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	498	81	
Nõuded ja ettemaksed	842	3 726	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	
Muud nõuded	767	3 651	
Kokku varud	3 275	2 405	
Tooraine ja materjal	0	2 405	
Müügiks ostetud kaubad	3 275	0	
Kokku käibevarad	4 615	6 212	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	706	1 017	2
Kokku põhivarad	706	1 017	
Kokku varad	5 321	7 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 699	6 557	7
Võlad ja ettemaksed	11 002	12 713	
Võlad tarnijatele	3 126	4 326	
Võlad töövõtjatele	2 677	1 760	
Maksuvõlad	1 659	3 147	
Muud võlad	3 540	3 480	
Kokku lühiajalised kohustised	13 701	19 270	
Kokku kohustised	13 701	19 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	50 620	50 620	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 162	-65 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 662	212	
Kokku omakapital	-8 380	-12 041	
Kokku kohustised ja omakapital	5 321	7 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	118 052	120 650	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 009	-62 086	4
Mitmesugused tegevuskulud	-24 037	-25 069	5
Tööjõukulud	-32 307	-31 890	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-312	-938	2
Muud ärikulud	-725	-455	
Ärikasum (kahjum)	3 662	212	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 662	212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 662	212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Capital 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

RM Capital OÜ perioodi 01.01.2018-31.12.2018 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele, või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 350 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

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

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt oslevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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:

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	946	5 774	6 720	947	7 667
Akumuleeritud kulum	-821	-5 321	-6 142	-507	-6 649
Jääkmaksumus	125	453	578	440	1 018
Amortisatsioonikulu	-75	-95	-170	-142	-312
31.12.2018					
Soetusmaksumus	946	5 774	6 720	947	7 667
Akumuleeritud kulum	-896	-5 416	-6 312	-649	-6 961
Jääkmaksumus	50	358	408	298	706

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 052	120 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 052	120 650
Kokku müügitulu	118 052	120 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine pizzarestoranis	118 052	120 650
Kokku müügitulu	118 052	120 650

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	50 870	54 758
Üür ja rent	0	575
Peetri Pizza frantsiis	5 924	6 465
Muud	215	288
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 009	62 086

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	9 920	10 833
Energia	3 707	4 140
Elektrienergia	3 707	4 116
Kütus	0	24
Mitmesugused bürookulud	95	73
Ostetud teenused	10 315	9 940
Muud	0	83
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 037	25 069

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	24 173	23 839
Sotsiaalmaksud	8 134	8 051
Kokku tööjõukulud	32 307	31 890
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 334	10 037

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen ettevõtte omanikult	2 699	0%	EUR	31.12.2019

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen ettevõtte omanikult	4 358	0%	EUR	31.12.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 464	5 670

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

RM Capital OÜ (registrikood: 12259915) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 662
Kokku	-61 500
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-61 500
Kokku	-61 500

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 662
Kokku	-61 500
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-61 500
Kokku	-61 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	118052	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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