

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: RTM & KO osaühing

registrikood: 11265026

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 13

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 78301

telefon: +372 4826702

e-posti aadress: info@rtm.ee

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RTM & KO alustas oma tegevust 2006 aasta suvel. Peamiseks tegevusalaks on kaevetööd .

OÜ RTM & KO tegevust juhib juhatus, mis on kaheliikmeline.

2018. aastal oli OÜ RTM & KO müügikäive 1,55 milj.eurot. 2017 aastal vastavalt 1,65 milj.eurot.

Aruandeaastal. aastal oli OÜ RTM & KO keskmine töötajate arv 14 töötajat. 2018. a. oli palgakulu 320 tuhat eurot ilma sotsiaalmaksudeta, 2017 aastal vastavalt 15 töötajat ning 320 tuhat palgakulu). Sotsiaalmaksud moodustasid kokku summa 103 tuhat eurot.

Aastal 2019 on OÜ RTM & KO planeerinud turul jätkuvalt tegutseda ja areneda teedehituse ning metsamajandust abistavate tegevuste vallas.

2019. aastaks on planeeritud müügikäibe kasvuks 5 %.

Juhatusel liige

Ruttar Marrandi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	140 497	170 597
Nõuded ja ettemaksed	125 155	124 184
Varud	19	0
Kokku käibevarad	265 671	294 781
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	34 777	0
Materiaalsed põhivarad	547 026	496 872
Kokku põhivarad	581 803	496 872
Kokku varad	847 474	791 653
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	186 894	149 789
Võlad ja ettemaksed	147 886	123 647
Kokku lühiajalised kohustised	334 780	273 436
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	297 072	257 012
Kokku pikaajalised kohustised	297 072	257 012
Kokku kohustised	631 852	530 448
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195
Ülekurss	360 178	360 178
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 424	-79 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 583	-23 343
Kokku omakapital	215 622	261 205
Kokku kohustised ja omakapital	847 474	791 653

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 541 546	1 652 916
Muud äritulud	9 280	16 740
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-959 191	-1 065 652
Mitmesugused tegevuskulud	-63 404	-52 882
Tööjõukulud	-422 972	-423 201
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-144 829	-135 030
Muud ärikulud	-673	-9 904
Ärikasum (kahjum)	-40 243	-17 013
Intressikulud	-5 368	-6 330
Muud finantstulud ja -kulud	28	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 583	-23 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 583	-23 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RTM & KO aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot ja mille kasutusaeg üle 1 (ühe) aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, loetakse erandkorras samuti põhivarasse. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 6-10%
- Masinad ja seadmed 20%
- Arvutitehnika 40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt eesti Vabariigi äriseadustikule, teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5% -lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu:

1. kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana (põhivara müügist saadud tulu miinus müüdud vara bilansiline maksumus).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. RTM & KO OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	137 119	102 342	34 777
Ostjatelt laekumata arved	137 119	102 342	34 777
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 886	19 886	
Muud nõuded	2 927	2 927	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 932	125 155	34 777

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 799	108 799	
Ostjatelt laekumata arved	108 799	108 799	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 937	13 937	
Muud nõuded	1 448	1 448	
Viitlaekumised	1 448	1 448	
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 184	124 184	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 919		1 356	
Üksikisiku tulumaks		5 234		6 519
Sotsiaalmaks		9 621		11 464
Kohustuslik kogumispension		448		576
Töötuskindlustusmaksed		638		702
Intress		8		42
Ettemaksukonto jääk	13 967		12 581	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 886	15 949	13 937	19 303

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 117	89 117
Võlad töövõtjatele	33 095	33 095
Maksuvõlad	15 949	15 949
Muud võlad	9 089	9 089
Muud viitvõlad	9 089	9 089
Saadud ettemaksed	636	636
Muud saadud ettemaksed	636	636
Kokku võlad ja ettemaksed	147 886	147 886
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 678	59 678
Võlad töövõtjatele	33 942	33 942
Maksuvõlad	19 303	19 303
Muud võlad	10 231	10 231
Muud viitvõlad	10 231	10 231
Saadud ettemaksed	493	493
Muud saadud ettemaksed	493	493
Kokku võlad ja ettemaksed	123 647	123 647

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 539 964	1 652 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 582	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 541 546	1 652 916
Kokku müügitulu	1 541 546	1 652 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve- ja mullatööd	1 057 151	1 195 819
Kaubavedu maanteel	484 395	457 097
Kokku müügitulu	1 541 546	1 652 916

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	319 326	319 877
Sotsiaalmaksud	103 646	103 324
Kokku tööjõukulud	422 972	423 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	37 046	0	26 546
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 605	40 603	876	3 724

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanik	27 000	16 500

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanik	48 691	27 696

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	22 683	9 280	76 200	4 274

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	66 872	76 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2019

RTM & KO osaühing (registrikood: 11265026) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTTAR MARRANDI	Juhatuse liige	23.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 583
Kokku	-148 007
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-148 007
Kokku	-148 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	1057151	68.58%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	484395	31.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruttar Marrandi	37004170309		1917 EUR (Lihtomand)
Tiit-Tambet Marrandi	38309190359		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4826702
E-posti aadress	info@rtm.ee