

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	8
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ RM Capital 2019. a. põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks tegevusaastateks toitlustamine pizzarestoranis (EMTAK 56101).

Tulud, kulud ja kasum

OÜ RM Capital 2019. a müügitulu oli 138 tuhat (2018: 118 tuhat) eurot. Kaubakulud moodustasid 61 tuhat (2018: 57 tuhat) eurot ning tegevuskulud 225 tuhat (2018: 24 tuhat) eurot. Majandusaasta lõppes 2 tuhat (2018: 4 tuhat euro suuruse kasumiga) euro suuruse kahjumiga.

Investeeringud

Lõppenud majandusaastal investeeriti 300 eurot.

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

Bilansipäeva seisuga 31.12.2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	529	498	
Nõuded ja ettemaksed	3 378	842	
Nõuded ostjate vastu	171	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	75	
Muud nõuded	1 164	767	
Ettemaksed	2 040	0	
Kokku varud	4 175	3 275	
Müügiks ostetud kaubad	4 175	3 275	
Kokku käibevarad	8 082	4 615	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	741	706	2
Kokku põhivarad	741	706	
Kokku varad	8 823	5 321	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 699	7
Võlad ja ettemaksed	16 072	11 002	
Võlad tarnijatele	4 015	3 126	
Võlad töövõtjatele	6 186	2 677	
Maksuvõlad	2 307	1 659	
Muud võlad	3 564	3 540	
Kokku lühiajalised kohustised	16 072	13 701	
Kokku kohustised	16 072	13 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	53 319	50 620	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 496	-65 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 572	3 662	
Kokku omakapital	-7 249	-8 380	
Kokku kohustised ja omakapital	8 823	5 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	137 557	118 052	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 537	-57 009	4
Mitmesugused tegevuskulud	-25 369	-24 037	5
Tööjõukulud	-52 747	-32 307	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-263	-312	
Muud ärikulud	-213	-725	2
Ärikasum (kahjum)	-1 572	3 662	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 572	3 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 572	3 662	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Capital 2019. 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.

OÜ RM Capital perioodi 01.01.2019-31.12.2019 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 300

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 väärandamise 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 pool 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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- osatühingu 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
Ostud ja parendused	0	0	0	297	297
Muud ostud ja parendused	0	0	0	297	297
Amortisatsioonikulu	-50	-95	-145	-117	-262
31.12.2019					
Soetusmaksumus	946	5 774	6 720	1 244	7 964
Akumuleeritud kulum	-946	-5 511	-6 457	-766	-7 223
Jääkmaksumus	0	263	263	478	741

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 557	118 052
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 557	118 052
Kokku müügitulu	137 557	118 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine pizzarestoranis	137 557	118 052
Kokku müügitulu	137 557	118 052

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	53 550	50 870
Peetri Pizza frantsiis	6 667	5 924
Muud	320	215
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 537	57 009

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	10 014	9 920
Energia	3 688	3 707
Elektrienergia	3 688	3 707
Mitmesugused bürookulud	260	95
Ostetud teenused	11 407	10 315
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 369	24 037

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	39 424	24 173
Sotsiaalmaksud	13 323	8 134
Kokku tööjõukulud	52 747	32 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 521	5 334

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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	2 699	0%	EUR	31.12.2019

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 189	6 464

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

RM Capital OÜ (registrikood: 12259915) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	31.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 572
Kokku	-63 068
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-63 068
Kokku	-63 068

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 572
Kokku	-63 068
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-63 068
Kokku	-63 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	137557	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