

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: RM Capital OÜ

registrikood: 12259915

tänavanimi, maja number: Betooni tn 14a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13816

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	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ RM Capital 2020. a. põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks toitlustamine pizzarestoranis (EMTAK 56101).

Tulud, kulud ja kasum

OÜ RM Capital 2020. a müügitulu oli 178 tuhat (2019: 138 tuhat) eurot. Kaubakulud moodustasid 73 tuhat (2 019: 61 tuhat) eurot ning tegevuskulud 28 tuhat (2019: 25 tuhat) eurot. Majandusaasta lõppes 30 tuhande (2019: 2 tuhande euro suuruse kahjumiga) euro suuruse kasumiga.

Investeeringud

Lõppenud majandusaastal investeeriti põhivaradesse 3 517 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 275	529	
Nõuded ja ettemaksed	7 722	3 378	
Nõuded ostjate vastu	1 166	171	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	3	
Muud nõuded	4 512	1 164	
Ettemaksed	2 040	2 040	
Kokku varud	3 150	4 175	
Müügiks ostetud kaubad	3 150	4 175	
Kokku käibevarad	40 147	8 082	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 781	741	2
Kokku põhivarad	3 781	741	
Kokku varad	43 928	8 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 579	0	
Võlad ja ettemaksed	15 162	16 072	
Võlad tarnijatele	4 767	4 015	
Võlad töövõtjatele	4 400	6 186	
Maksuvõlad	5 995	2 307	
Muud võlad	0	3 564	
Kokku lühiajalised kohustised	22 741	16 072	
Kokku kohustised	22 741	16 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	53 319	53 319	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 068	-61 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 436	-1 572	
Kokku omakapital	21 187	-7 249	
Kokku kohustised ja omakapital	43 928	8 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	178 287	137 557	3
Muud äritulud	2 408	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 113	-60 537	4
Mitmesugused tegevuskulud	-30 376	-25 369	5
Tööjõukulud	-48 246	-52 747	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-477	-263	2
Muud ärikulud	-47	-213	
Ärikasum (kahjum)	28 436	-1 572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 436	-1 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 436	-1 572	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Capital 2020. 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 01.01.2020-31.12.2020 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 algset 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 algset 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

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 ettevõttel pole 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 ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- osaühingu 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	
31.12.2019					
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
Ostud ja parendused	586	1 199	1 785	1 732	3 517
Amortisatsioonikulu	-24	-175	-199	-278	-477
31.12.2020					
Soetusmaksumus	586	1 462	2 048	2 210	4 258
Akumuleeritud kulum	-24	-175	-199	-278	-477
Jääkmaksumus	562	1 287	1 849	1 932	3 781

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	178 287	137 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 287	137 557
Kokku müügitulu	178 287	137 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine pizzarestoranis	178 287	137 557
Kokku müügitulu	178 287	137 557

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	64 291	53 550
Peetri Pizza frantsiis	6 497	6 667
Muud	2 325	320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	73 113	60 537

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	10 294	10 014
Energia	4 494	3 688
Elektrienergia	4 494	3 688
Mitmesugused bürookulud	248	260
Ostetud teenused	8 171	6 232
Muud	7 169	5 175
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 376	25 369

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	36 089	39 424
Sotsiaalmaksud	12 157	13 323
Kokku tööjõukulud	48 246	52 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	648	3 521

Laenud

2019	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	0%	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 988	12 189

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

Seotud osapooled on:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

RM Capital OÜ (registrikood: 12259915) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 436
Kokku	-34 632
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 632
Kokku	-34 632

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 436
Kokku	-34 632
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 632
Kokku	-34 632

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	178287	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