

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: RM Capital OÜ

registrikood: 12259915

tänav a nimi, maja number: Betooni tn 14a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	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	11

Tegevusaruanne

OÜ RM Capital 2021. a. põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks toitlustamine pizzarestoranis (EMTAK 56101).

Tulud, kulud ja kasum

OÜ RM Capital 2021. a müügitulu oli 212 tuhat (2020: 178 tuhat) eurot. Kaubakulud moodustasid 86 tuhat (2020: 73 tuhat) eurot ning tegevuskulud 35 tuhat (2020: 30 tuhat) eurot. Majandusaasta lõppes 52 tuhande (2020: 30) euro suuruse kasumiga.

Investeeringud

Lõppenud majandusaastal investeeriti põhivaradesse 350 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 823	29 275	
Nõuded ja ettemaksed	23 931	7 722	
Nõuded ostjate vastu	1 391	1 166	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	4	
Muud nõuded	20 495	4 512	
Ettemaksed	2 045	2 040	
Kokku varud	2 575	3 150	
Müügiks ostetud kaubad	2 575	3 150	
Kokku käibevarad	37 329	40 147	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 246	3 781	2
Kokku põhivarad	3 246	3 781	
Kokku varad	40 575	43 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 750	7 579	
Võlad ja ettemaksed	15 794	15 162	
Võlad tarnijatele	7 722	4 767	
Võlad töövõtjatele	4 361	4 400	
Maksuvõlad	3 711	5 995	
Kokku lühiajalised kohustised	20 544	22 741	
Kokku kohustised	20 544	22 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	0	53 319	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 630	-63 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 161	28 436	
Kokku omakapital	20 031	21 187	
Kokku kohustised ja omakapital	40 575	43 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	212 398	178 287	3
Muud äritulud	4 341	2 408	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 285	-73 113	4
Mitmesugused tegevuskulud	-34 779	-30 376	5
Tööjõukulud	-42 610	-48 246	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-885	-477	
Muud ärikulud	-19	-47	
Ärikasum (kahjum)	52 161	28 436	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 161	28 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 161	28 436	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Capital perioodi 01.01.2021-31.12.2021 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ RM Capital 2021. 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 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

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

Kuludid 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		350	350		350
Amortisatsioonikulu	-147	-250	-397	-488	-885
31.12.2021					
Soetusmaksumus	586	1 812	2 398	2 210	4 608
Akumuleeritud kulum	-171	-425	-596	-766	-1 362
Jääkmaksumus	415	1 387	1 802	1 444	3 246

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 398	178 287
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 398	178 287
Kokku müügitulu	212 398	178 287
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine pizzarestoranis	212 398	178 287
Kokku müügitulu	212 398	178 287

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	67 064	64 291
Üür ja rent	492	200
Peetri Pizza frantsiis	6 298	6 497
Muud	12 431	2 125
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 285	73 113

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	10 370	10 294
Mitmesugused bürookulud	241	248
Lähetuskulud	228	0
Koolituskulud	27	0
Ostetud teenused	15 534	12 665
Muud	8 379	7 169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 779	30 376

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	31 876	36 089
Sotsiaalmaksud	10 734	12 157
Kokku tööjõukulud	42 610	48 246
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 933	6 188
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 933	6 188
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 750	9 650
Kokku laenukohustised	4 750	9 650
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 218	648
Kokku võlad ja ettemaksed	1 218	648

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	767	8 321	2 900	6 188
Kokku antud laenud	767	8 321	2 900	6 188

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 188	14 660	2 771	18 077
Kokku antud laenud	6 188	14 660	2 771	18 077

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 850	200	9 650
Kokku laenukohustised	0	9 850	200	9 650

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 650	2 050	6 950	4 750
Kokku laenukohustised	9 650	2 050	6 950	4 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 765	7 988

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

RM Capital OÜ (registrikood: 12259915) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 161
Kokku	17 531
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 531
Kokku	17 531

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 161
Kokku	17 531
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 531
Kokku	17 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	212398	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