

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 ühe liikmeline.

2022. aastal oli OÜ RTM & KO müügikäive 1,4 milj.eurot. 2021 aastal vastavalt 1,3 milj.eurot.

Aruandeaastal. aastal oli OÜ RTM & KO keskmine töötajate arv 12 töötajat. 2022 aastal oli palgakulu 294 tuhat eurot ilma sotsiaalmaksudeta (2021 aastal vastavalt 13 töötajat ning 290 tuhat palgakulu). Sotsiaalmaksud moodustasid kokku summa 96 tuhat eurot (2021 aastal vastavalt 99 tuhat eurot).

Aastal 2023 on OÜ RTM & KO planeerinud turul jätkuvalt tegutseda ja areneda ning soetada uuemat tehnikat
2023. aastaks on planeeritud müügikäibe kasvuks 5 %.

Juhatuse liige

Ruttar Marrandi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 803	89 288	
Nõuded ja ettemaksed	100 254	52 882	2
Kokku käibevarad	131 057	142 170	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	21 510	21 510	2
Materiaalsed põhivarad	826 029	586 898	
Kokku põhivarad	847 539	608 408	
Kokku varad	978 596	750 578	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	159 761	82 664	
Võlad ja ettemaksed	123 788	109 769	4
Kokku lühiajalised kohustised	283 549	192 433	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	409 220	310 045	
Kokku pikaajalised kohustised	409 220	310 045	
Kokku kohustised	692 769	502 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	5
Ülekurss	360 178	360 178	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-115 530	-145 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 728	30 315	
Kokku omakapital	285 827	248 100	
Kokku kohustised ja omakapital	978 596	750 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 438 407	1 321 985	6
Muud äritulud	8 263	3 599	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-840 268	-710 940	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 546	-98 560	
Tööjõukulud	-390 350	-389 020	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 557	-90 621	
Muud ärikulud	731	-46	
Ärikasum (kahjum)	48 680	36 397	
Intressikulud	-11 428	-7 772	
Muud finantstulud ja -kulud	476	1 690	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 728	30 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 728	30 315	

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 5-10%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Arvutitehnika 40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-20%

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 äriliste otsustele. 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	114 212	92 702	21 510
Ostjatelt laekumata arved	114 212	92 702	21 510
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 152	1 152	
Laenunõuded	6 400	6 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 764	100 254	21 510

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 496	37 986	21 510
Ostjatelt laekumata arved	59 496	37 986	21 510
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 732	13 732	
Muud nõuded	1 164	1 164	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 392	52 882	21 510

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 013		2 603	
Üksikisiku tulumaks		3 971		4 330
Sotsiaalmaks		7 060		7 815
Kohustuslik kogumispension		138		228
Töötuskindlustusmaksed		514		569
Ettemaksukonto jääk	139		11 129	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 152	11 683	13 732	12 942

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 435	39 435
Võlad töövõtjatele	57 100	57 100
Maksuvõlad	11 683	11 683
Muud võlad	15 570	15 570
Muud viitvõlad	15 570	15 570
Kokku võlad ja ettemaksed	123 788	123 788
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 922	37 922
Võlad töövõtjatele	46 714	46 714
Maksuvõlad	12 942	12 942
Muud võlad	11 797	11 797
Muud viitvõlad	11 797	11 797
Saadud ettemaksed	394	394
Tulevaste perioodide tulud	394	394
Kokku võlad ja ettemaksed	109 769	109 769

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 435 667	1 321 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 740	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 438 407	1 321 985
Kokku müügitulu	1 438 407	1 321 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve- ja mullatööd	734 524	720 072
Kaubavedu maanteel	703 883	594 988
Muud teenused	0	6 925
Kokku müügitulu	1 438 407	1 321 985

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	294 450	289 813
Sotsiaalmaksud	95 900	99 206
Kokku tööjõukulud	390 350	389 019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 400	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 896	94 896
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 600	47 200
Kokku laenukohustised	125 496	142 096

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 400	6 400
Kokku antud laenud	0	6 400	6 400

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	97 196	13 700	16 000	94 896
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	466 000	9 600	9 000	47 200
Kokku laenukohustised	563 196	23 300	25 000	142 096

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 896	17 000		111 896
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 200		33 600	13 600
Kokku laenukohustised	142 096	17 000	33 600	125 496

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 466	1 578
Kokku müüdid	1 466	1 578

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 200	5 220
Kokku ostetud	4 200	5 220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

RTM & KO osaühing (registrikood: 11265026) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTTAR MARRANDI	Juhatuse liige	07.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-115 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 728
Kokku	-77 802
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-77 802
Kokku	-77 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	734524	51.07%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	703883	48.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruttar Marrandi	37004170309	Moka küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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