

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RMF Trans OÜ

registrikood: 11444131

tänavatänu nimi, Veerme tn 33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11625

e-posti aadress: madelain10115514@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ RMF Trans on asutatud 2007.aastal. Ettevõtte põhitegevusala on ekspedeerimis- ja transporditeenuste osutamine maanteel.

2022.a oli ettevõtte müügitulu oli 23 050 eurot ning teeniti kahjumit - 4478 eurot.

Aruandeaastal oli põhitegevuseks vedude ekspedeerimine ja kaupade vahendus Ukrainasse. Juhatusele ei ole tasusid arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50	201	
Nõuded ja ettemaksed	29 142	29 142	2
Kokku käibevarad	29 192	29 343	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	163 000	199 000	
Materiaalsed põhivarad	0	310	3
Kokku põhivarad	163 000	199 310	
Kokku varad	192 192	228 653	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	129 296	151 740	
Võlad ja ettemaksed	64 168	73 707	4
Kokku lühiajalised kohustised	193 464	225 447	
Kokku kohustised	193 464	225 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394	8 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 478	-8 054	
Kokku omakapital	-1 272	3 206	
Kokku kohustised ja omakapital	192 192	228 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	23 050	105 127	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 000	-27 188	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 749	-84 661	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-310	-1 168	
Ärikasum (kahjum)	-4 009	-7 890	
Intressikulud	-469	-164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 478	-8 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 478	-8 054	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RMF Trans OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtust. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruande real "Muud äritulud ja -kulud". Kui nõue

loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähenemiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse ostutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul, kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 142	29 142
Ostjatelt laekumata arved	29 142	29 142
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 142	29 142
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 142	29 142
Ostjatelt laekumata arved	29 142	29 142
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 142	29 142

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	24 800	925	25 725	25 725
Akumuleeritud kulum	-23 852	-395	-24 247	-24 247
Jääkmaksumus	948	530	1 478	1 478
Amortisatsioonikulu	-838	-330	-1 168	-1 168
31.12.2021				
Soetusmaksumus	24 800	925	25 725	25 725
Akumuleeritud kulum	-24 690	-725	-25 415	-25 415
Jääkmaksumus	110	200	310	310
Amortisatsioonikulu	-110	-200	-310	-310
31.12.2022				
Soetusmaksumus	24 800	925	25 725	25 725
Akumuleeritud kulum	-24 800	-925	-25 725	-25 725
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400
Võlad seotud osapooltele		0
Maksuvõlad	28 635	28 635
Muud võlad	33 133	33 133
Intressivõlad	33 133	33 133
Kokku võlad ja ettemaksed	64 168	64 168
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 182	14 182
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	33 278	33 278
Muud võlad	26 247	26 247
Intressivõlad	26 247	26 247
Kokku võlad ja ettemaksed	73 707	73 707

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 750	27 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 750	27 288
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	21 300	77 839
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 300	77 839
Kokku müügitulu	23 050	105 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel EMTAK kood 49411	21 300	27 288
Muu kaupade ja teenuste vahendus EMTAK kood 46181	1 750	77 839
Kokku müügitulu	23 050	105 127

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2023

RMF Trans OÜ (registrikood: 11444131) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR ALAS	Juhatuse liige	11.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 478
Kokku	-4 084

Seose poliitilise olukorraga koostööpartnerite riikides on majandustegevuse jätkamine keeruline

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	21300	92.41%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1750	7.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	madelain10115514@gmail.com