

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	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	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RM Capital 2023. a. põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks toitlustamine pizzarestoranis (EMTAK 56101).

Tulud, kulud ja kasum

OÜ RM Capital 2023. a müügitulu oli 259 tuhat (2022; 215 tuhat) eurot. Kaubakulud moodustasid 98 tuhat (2022; 96 tuhat) eurot ning tegevuskulud 49 tuhat (2022; 46 tuhat) eurot. Majandusaasta lõppes 54 tuhande (2022; 33) euro suuruse kasumiga.

Investeeringud

Lõppenud majandusaastal investeeriti põhivaradesse 2 332 (2022; 2 959) eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 459	42 333	
Nõuded ja ettemaksed	34 172	26 963	
Nõuded ostjate vastu	2 050	2 103	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	25	
Muud nõuded	24 699	17 256	
Ettemaksed	7 423	7 579	
Kokku varud	1 230	2 056	
Müügiks ostetud kaubad	1 230	2 056	
Kokku käibevarad	95 861	71 352	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 869	10 395	2
Kokku põhivarad	9 869	10 395	
Kokku varad	105 730	81 747	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 005	14 612	
Võlad ja ettemaksed	14 213	16 749	
Võlad tarnijatele	6 596	10 921	
Võlad töövõtjatele	3 360	3 428	
Maksuvõlad	3 397	1 604	
Muud võlad	860	796	
Kokku lühiajalised kohustised	15 218	31 361	
Kokku kohustised	15 218	31 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 486	14 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 526	33 261	
Kokku omakapital	90 512	50 386	
Kokku kohustised ja omakapital	105 730	81 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	259 226	215 103	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 076	-95 587	4
Mitmesugused tegevuskulud	-49 169	-46 265	5
Tööjõukulud	-52 546	-37 167	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 859	-2 110	
Muud ärikulud	-121	-18	
Ärikasum (kahjum)	56 455	33 956	
Intressikulud	-16	0	
Muud finantstulud ja -kulud	353	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 792	33 986	
Tulumaks	-3 266	-725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 526	33 261	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Capital perioodi 01.01.2023-31.12.2023 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ RM Capital 2023. 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 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 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	586	2 026	2 612	2 442	5 054
Akumuleeritud kulum	-171	-640	-811	-997	-1 808
Jääkmaksumus	415	1 386	1 801	1 445	3 246
Ostud ja parendused	0	3 795	3 795	4 576	8 371
Amortisatsioonikulu	-146	-768	-914	-1 196	-2 110
Muud muutused	0	477	477	411	888
31.12.2022					
Soetusmaksumus	586	6 298	6 884	7 429	14 313
Akumuleeritud kulum	-317	-1 408	-1 725	-2 193	-3 918
Jääkmaksumus	269	4 890	5 159	5 236	10 395
Ostud ja parendused	0	1 280	1 280	1 052	2 332
Amortisatsioonikulu	-146	-1 199	-1 345	-1 513	-2 858
31.12.2023					
Soetusmaksumus	586	7 101	7 687	8 481	16 168
Akumuleeritud kulum	-463	-2 130	-2 593	-3 706	-6 299
Jääkmaksumus	123	4 971	5 094	4 775	9 869

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	259 226	215 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 226	215 103
Kokku müügitulu	259 226	215 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine pizzarestoranis	259 226	215 103
Kokku müügitulu	259 226	215 103

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	76 242	74 527
Energia	6 226	8 722
Elektrienergia	6 226	8 722
Üür ja rent	598	642
Ostetud teenused	12 212	8 949
Muud	2 798	2 747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	98 076	95 587

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	11 070	9 783
Energia	3 344	1 867
Soojusenergia	904	1 084
Kütus	2 440	783
Mitmesugused bürookulud	216	296
Lähetuskulud	2 003	2 527
Koolituskulud	0	133
Riiklikud ja kohalikud maksud	57	357
Ostetud teenused	15 230	13 312
Muud	17 249	17 990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 169	46 265

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	39 389	27 523
Sotsiaalmaksud	13 193	9 644
Kokku tööjõukulud	52 582	37 167
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 535	13 929
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 535	13 929
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 005	9 012
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 600
Kokku laenukohustised	1 005	14 612
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 825	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 825	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 727	5 092	-5 890	13 929
Kokku antud laenud	14 727	5 092	-5 890	13 929
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 929	17 225	-11 100	20 054
Kokku antud laenud	13 929	17 225	-11 100	20 054

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	1 400	12 508	-4 896	9 012
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 600	0	5 600
Kokku laenukohustised	1 400	18 108	-4 896	14 612
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 012	19	-8 026	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 600	6 000	-11 600	0
Kokku laenukohustised	14 612	6 019	-19 626	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	889	723

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

RM Capital OÜ (registrikood: 12259915) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 526
Kokku	88 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 012
Kokku	88 012

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 526
Kokku	88 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 012
Kokku	88 012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	259226	100.00%	Jah