

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: RM Capital OÜ

registrikood: 12259915

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Betooni tn 14a

postisihnumber: 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	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RM Capital 2024. a. põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks toitlustamine pizzarestoranis (EMTAK 56111).

Tulud, kulud ja kasum

OÜ RM Capital 2024. a müügitulu oli 236 tuhat (2023; 259 tuhat) eurot. Kaubakulud moodustasid 103 tuhat (2023; 98 tuhat) eurot ning tegevuskulud 50 tuhat (2023; 49 tuhat) eurot. Majandusaasta lõppes 26 tuhande (2023; 54 tuhande) euro suuruse kasumiga.

Investeeringud

Lõppenud majandusaastal põhivaradesse ei investeeritud (2023; 2 332) eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 164	60 459	
Nõuded ja ettemaksed	63 763	34 172	
Nõuded ostjate vastu	1 389	2 050	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	0	
Muud nõuded	55 226	24 699	
Ettemaksed	7 144	7 423	
Kokku varud	1 524	1 230	
Müügiks ostetud kaubad	1 524	1 230	
Kokku käibevarad	135 451	95 861	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 852	9 869	2
Kokku põhivarad	6 852	9 869	
Kokku varad	142 303	105 730	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 792	1 005	
Võlad ja ettemaksed	20 448	14 213	
Võlad tarnijatele	8 912	6 596	
Võlad töövõtjatele	6 092	3 360	
Maksuvõlad	4 203	3 397	
Muud võlad	1 241	860	
Kokku lühiajalised kohustised	30 240	15 218	
Kokku kohustised	30 240	15 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 581	34 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 982	53 526	
Kokku omakapital	112 063	90 512	
Kokku kohustised ja omakapital	142 303	105 730	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	235 683	259 226	3
Muud äritulud	12 348	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 290	-98 076	4
Mitmesugused tegevuskulud	-49 527	-49 169	5
Tööjõukulud	-64 590	-52 546	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 047	-2 859	
Muud ärikulud	-75	-121	
Ärikasum (kahjum)	27 502	56 455	
Intressikulud	-934	-16	
Muud finantstulud ja -kulud	114	353	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 682	56 792	
Tulumaks	-700	-3 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 982	53 526	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RM Capital perioodi 01.01.2024-31.12.2024 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ RM Capital 2024. 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 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	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	586	6 298	6 884	7 018	13 902
Akumuleeritud kulum	-317	-1 408	-1 725	-1 782	-3 507
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	8 070	15 757
Akumuleeritud kulum	-463	-2 130	-2 593	-3 295	-5 888
Jääkmaksumus	123	4 971	5 094	4 775	9 869
Amortisatsioonikulu	-123	-1 252	-1 375	-901	-2 276
Muud muutused	0	0	0	-741	-741
31.12.2024					
Soetusmaksumus	586	7 101	7 687	7 329	15 016
Akumuleeritud kulum	-586	-3 382	-3 968	-4 196	-8 164
Jääkmaksumus	0	3 719	3 719	3 133	6 852

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	3 667	0
Transpordivahendid	3 667	0
Kokku	3 667	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 683	259 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 683	259 226
Kokku müügitulu	235 683	259 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine pizzarestoranis	235 683	259 226
Kokku müügitulu	235 683	259 226

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	72 236	76 242
Energia	5 808	6 226
Elektrienergia	5 214	6 226
Soojusenergia	594	0
Üür ja rent	666	598
Ostetud teenused	21 138	12 212
Muud	3 442	2 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	103 290	98 076

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	15 652	11 070
Energia	2 447	3 344
Soojusenergia	0	904
Kütus	2 447	2 440
Mitmesugused bürookulud	297	216
Lähetuskulud	1 937	2 003
Koolituskulud	83	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	110	57
Ostetud teenused	15 168	15 230
Muud	13 833	17 249
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 527	49 169

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	47 207	39 389
Sotsiaalmaksud	17 383	13 193
Kokku tööjõukulud	64 590	52 582
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 954	20 069
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 954	20 069
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 005	1 005
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 787	0
Kokku laenukohustised	3 792	1 005
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 277	1 825
Kokku võlad ja ettemaksed	2 277	1 825

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	13 944	17 225	-11 100	20 069
Kokku antud laenud	13 944	17 225	-11 100	20 069

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 069	38 200	-9 315	48 954
Kokku antud laenud	20 069	38 200	-9 315	48 954

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 305	-300	1 005
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 787	-4 000	2 787
Kokku laenukohustised	0	8 092	-4 300	3 792

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	11 466	889

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2025

RM Capital OÜ (registrikood: 12259915) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	13.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 982
Kokku	109 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 563
Kokku	109 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 982
Kokku	109 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 563
Kokku	109 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	235683	100.00%	Jah