

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing RAAKEL

registrikood: 10085138

tänava/talu nimi, Tähe 18

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50103

telefon: +372 7344035

e-posti aadress: riho@pandimajad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Raakel tegutseb pandimajana. Fimal on kolm tegutsemiskohta asukohaga Tartus. Filiaalid asuvad Karlova linnaosas Tähe tänaval ning Annelinnas Pikal tänaval ja Kalda teel.

2015. a. müügitulu oli 129 858 eurot. 2014. a. müügitulu oli 124 706 eurot.

Osaühingus töötas 2015. aastal keskmiselt 5 töötajat.

Töötasu arvestati 33 843 eurot. Juhatuse liikmetele arvestati tasu 14 400 eurot.

Juhatuse liikmetele tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 949	128 702	
Nõuded ja ettemaksed	269 083	212 076	2,3
Kokku käibevara	399 032	340 778	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	224 851	224 851	
Kinnisvarainvesteeringud	8 021	8 820	4
Materiaalne põhivara	28 007	34 318	5
Kokku põhivara	260 879	267 989	
Kokku varad	659 911	608 767	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	72 500	72 900	6
Võlad ja ettemaksed	6 638	6 633	7,3
Kokku lühiajalised kohustused	79 138	79 533	
Kokku kohustused	79 138	79 533	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 113	452 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 539	48 205	
Kokku omakapital	580 773	529 234	
Kokku kohustused ja omakapital	659 911	608 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	129 858	124 706	10
Muud äritulud	2 594	526	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 976	-13 809	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 638	-9 470	
Tööjõukulud	-45 148	-39 056	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 110	-6 292	
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 579	56 605	
Intressikulud	-8 040	-8 400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 539	48 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 539	48 205	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 579	56 605
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 110	6 292
Kokku korrigeerimised	7 110	6 292
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 007	-10 003
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5	675
Makstud intressid	-8 040	-8 400
Kokku rahavood äritegevusest	1 647	45 169
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 523
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-24 523
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	33 400
Saadud laenude tagasimaksed	-400	-14 107
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400	19 293
Kokku rahavood	1 247	39 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128 702	88 763
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 247	39 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 949	128 702

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	452 908	481 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 205	48 205
31.12.2014	25 565	2 556	501 113	529 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 539	51 539
31.12.2015	25 565	2 556	552 652	580 773

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raakel 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivara. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 256 eurot, kantakse ostuhetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Hooned 20

Muu inventar 5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele otsustele.

OÜ Raakel käsitleb seotud osapooltena juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ning juhatuse liikmete ja nende lähisugulastega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	268 934	268 934
Ostjatelt laekumata arved	268 934	268 934
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	139	139
Tulevaste perioodide kulud	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 083	269 083
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	212 011	212 011
Ostjatelt laekumata arved	212 011	212 011
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	55	55
Tulevaste perioodide kulud	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 076	212 076

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		405		424
Sotsiaalmaks		1 934		1 868
Kohustuslik kogumispension		71		69
Töötuskindlustusmaksed		55		63
Ettemaksukonto jääk	10		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	2 465	10	2 424

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	15 978	15 978
Akumuleeritud kulum	-6 359	-6 359
Jääkmaksumus	9 619	9 619
Amortisatsioonikulu	-799	-799
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 978	15 978
Akumuleeritud kulum	-7 158	-7 158
Jääkmaksumus	8 820	8 820
Amortisatsioonikulu	-799	-799
31.12.2015		
Soetusmaksumus	15 978	15 978
Akumuleeritud kulum	-7 957	-7 957
Jääkmaksumus	8 021	8 021

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 116	1 847
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 375	-935

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	285	28 118			2 146	30 549
Akumuleeritud kulum		-13 115			-2 146	-15 261
Jääkmaksumus	285	15 003			0	15 288
Ostud ja parendused			24 523	24 523		24 523
Amortisatsioonikulu		-1 406	-4 087	-4 087		-5 493
31.12.2014						
Soetusmaksumus	285	28 118	24 523	24 523	2 146	55 072
Akumuleeritud kulum		-14 521	-4 087	-4 087	-2 146	-20 754
Jääkmaksumus	285	13 597	20 436	20 436	0	34 318
Amortisatsioonikulu		-1 407	-4 904	-4 904		-6 311
31.12.2015						
Soetusmaksumus	285	28 118	24 523	24 523	2 146	55 072
Akumuleeritud kulum		-15 928	-8 991	-8 991	-2 146	-27 065
Jääkmaksumus	285	12 190	15 532	15 532	0	28 007

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
erakapital	72 500	72 500			11	EUR
Lühiajalised laenud kokku	72 500	72 500				
Laenukohustused kokku	72 500	72 500				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
erakapital	72 900	72 900			11	EUR
Lühiajalised laenud kokku	72 900	72 900				
Laenukohustused kokku	72 900	72 900				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	947	947
Võlad töövõtjatele	2 966	2 966
Maksuvõlad	2 465	2 465
Saadud ettemaksed	260	260
Tulevaste perioodide tulud	260	260
Kokku võlad ja ettemaksed	6 638	6 638

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 099	1 099
Võlad töövõtjatele	2 820	2 820
Maksuvõlad	2 424	2 424
Saadud ettemaksed	290	290
Tulevaste perioodide tulud	290	290
Kokku võlad ja ettemaksed	6 633	6 633

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	442 122	400 890
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	110 530	100 223
Kokku tingimuslikud kohustused	552 652	501 113

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	2	2
Bilansipäeva seisuga oli osakapital Äriregistris eurodesse konverteerimata.		
2 osa, kumbki nimiväärtusega 200 000 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 858	124 706
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 858	124 706
Kokku müügitulu	129 858	124 706
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pandimaja	126 729	122 859
Kinnisvara üürileandmine	3 129	1 847
Kokku müügitulu	129 858	124 706

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	33 843	29 029
Sotsiaalmaksud	11 305	10 027
Kokku tööjõukulud	45 148	39 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 400	12 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

osaühing RAAKEL (registrikood: 10085138) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SUURMETS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 539
Kokku	552 652

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 539
Kokku	552 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Pandimajad	64921	126729	97.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3129	2.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Suurmets	36106082731	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	200000 EEK
Vello Napseppa	36104242714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344035
E-posti aadress	riho@pandimajad.ee