

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Rael

registrikood: 10250152

tänav: Tallinna

maja nr: 97

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71018

telefon: +372 433 0983

e-posti aadress: rael@rael.ee

veebilehe aadress: www.rael.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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Laenukohustused	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

AS Rael asutati 1991. aastal ja oli Eesti üks esimesi kasutatud sõidukite komisjonimüügiga tegelevaid erakapitalil põhinevaid ettevõtteid. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kahekümne esimene aktiivne tegevusaasta. Alates septembrist moodustati tütarfirma OÜ Rael Autokeskus, mis tegeleb uute autode müügiga ning remondi- ja hooldetöödega. AS Rael jääb tegelema põhiliselt tehnölevaatustega ja kinnisvara arendusega.

1) Peamised tegevusvaldkonnad, toodete ja teenuste grupid

Põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal jätkuvalt transpordivahendite müük ja remont. AS Rael on PEUGEOT, DACIA, RENAULT ja KIA ametlik esindus Viljandimaal. Neile automarkidele on kohapeal täielik remondi- ja hooldekeskus. Abi saavad ka kõik teised autoomanikud, olenemata sõiduki margist või vanusest. Tehnölevaatuspunkte on firmal 2 – esimene autokeskuses kohapeal, teine Viljandis Raua tänaval.

2) Oluliseimad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud. Aruandeaastal jätkati Viljandi kesklinnas asuva kinnisvarainvesteeringu renoveerimisega, plaanis on lõpetada remonttööd 2013 aasta sügiseks. Seejärel on kavas jaotada kinnistu korteriteks ja edaspidi korterid müüki anda.

3) Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulised sündmused, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi

Aastaaruande koostamisperioodil ei ilmnenu juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

4) Raamatupidamiskohustuslase tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ettevõtte majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

Ettevõtte üldine eesmärk 2012. aastaks oli olemasolevate turupositsioonide kindlustamine ja laiendamine.

5) Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ega aktsiaseltsi majandustegevus tsükliline.

6) Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid.

7) Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid

2012. a toimusid arveldused klientide ja tarnijatega põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal.

8) Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

2012. aastal moodustas AS Rael müügitulu 1,9 miljonit eurot. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 2012. aastal 66 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Müügitulu (tuh.eurot)	1 903	1 718
Tulu kasv	11 %	8 %
Ärikasumi määr	3 %	4 %
Ärikasumi kasv	-6 %	-44 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1	1
ROA	4 %	4 %
ROE	6 %	7 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu}_{2012} - \text{müügitulu}_{2011}) / \text{müügitulu}_{2011} * 100$

Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Ärikasumi kasv (%) = $(\text{ärikasum}_{2012} - \text{ärikasum}_{2011}) / \text{ärikasum}_{2011} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 062	12 036	2
Nõuded ja ettemaksed	67 221	20 572	3
Varud	169 656	282 358	7
Kokku käibevara	264 939	314 966	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	110 956	31 956	5,6
Kinnisvarainvesteeringud	57 520	57 520	8
Materiaalne põhivara	983 925	968 982	9
Kokku põhivara	1 152 401	1 058 458	
Kokku varad	1 417 340	1 373 424	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	179 706	198 388	12
Võlad ja ettemaksed	132 891	101 254	13
Kokku lühiajalised kohustused	312 597	299 642	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	286 033	297 385	12
Kokku pikaajalised kohustused	286 033	297 385	
Kokku kohustused	598 630	597 027	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	86 265	86 281	16
Kohustuslik reservkapital	8 628	8 628	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	671 888	628 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 929	52 824	
Kokku omakapital	818 710	776 397	
Kokku kohustused ja omakapital	1 417 340	1 373 424	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 903 354	1 717 979	17
Muud äritulud	12 645	10 171	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 502 393	-1 181 734	19
Mitmesugused tegevuskulud	-84 809	-109 432	20
Tööjõukulud	-222 773	-305 294	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 822	-41 698	9
Muud ärikulud	-4 190	-19 786	22
Ärikasum (kahjum)	66 012	70 206	
Finantstulud ja -kulud	-11 531	-15 787	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 481	54 419	
Tulumaks	-2 552	-1 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 929	52 824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	66 012	70 206	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 016	41 698	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 333	4 765	9
Muud korrigeerimised	448	0	
Kokku korrigeerimised	35 131	46 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 649	1 236	3
Varude muutus	38 975	-82 392	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 750	22 431	13
Laekunud intressid	26	649	23
Makstud intressid	-11 557	-16 436	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 392	-1 796	
Kokku rahavood äritegevusest	127 296	40 361	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-64 848	-73 878	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	11 000	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-15 000	0	5,6
Antud laenud	-8 000	0	3
Antud laenude tagasimaksed	0	17 256	3
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 049	1 815	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 466	-43 807	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	136 962	22 663	12
Saadud laenude tagasimaksed	-88 110	-50 034	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	-20 739	-21 415	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 701	-38 843	12
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-16	0	
Makstud dividendid	-9 200	-6 717	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	27 667	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 804	-66 679	
Kokku rahavood	16 026	-70 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 036	82 161	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 026	-70 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 062	12 036	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	86 281	8 628	634 664	729 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 824	52 824
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2011	86 281	8 628	681 488	776 397
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	86 281	8 628	681 488	776 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 929	51 929
Makstud dividendid			-9 600	-9 600
Muud muutused omakapitalis	-16			-16
31.12.2012	86 265	8 628	723 817	818 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Rael 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Aruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel 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.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). 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 lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 671	2 777
Arvelduskontod	23 356	9 149
Raha teel	35	110
Kokku raha	28 062	12 036

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad sularahakassa, pangakontode ja makseterminali jääkidest (v.a. arvelduskrediit, mida kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustustena).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	58 274	58 274			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	430	430			4
Muud nõuded	8 517	8 517			
Laenunõuded	8 511	8 511			
Viitlaekumised	6	6			
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 221	67 221			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 044	20 044			
Muud nõuded	528	528			
Laenunõuded	511	511			
Viitlaekumised	17	17			
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 572	20 572			

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu sisaldub kasumiaruandes kirjel "Mitmesugused tegevuskulud". Lootusetuks hinnatud nõuded on bilansist välja kantud. Nõue on bilansis kuni selle laekumiseni.

Muud nõuded (laenunõuded ja muud nõuded) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvas summas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		638	478
Käibemaks	430		714
Üksikisiku tulumaks		2 044	5 099
Sotsiaalmaks		4 330	10 848
Kohustuslik kogumispension		95	419
Töötuskindlustusmaksed		359	1 321
Intress		49	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	430	7 515	18 891

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	79 000	0	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	31 956	31 956	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	110 956	31 956	

Investeering ettevõttesse OÜ SIO Investments on pikaajaliseks hoidmiseks soetatud osad kui investeerija omab alla 20 % investeeringuobjekti hääleõigusega osadest. Portfelliinvesteeringute arvestus toimub soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt investeeringu summa suureneb ainult täiendava investeeringu tegemisel ning saadaolevad dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna. OÜ SIO Investments põhitegevusala on investeerimisalane tegevus ja kinnisvaratehingud.

OÜ SIO Investments aktsiate arv 100 (ükssada)

Osalus 3 %

Soetatud 22.02.2008 31 956 EUR.

Aruandeaastal moodustati tütarfirma Rael Autokeskus OÜ ja seoses ettevõtte tootmisüksuse üleandmise lepinguga kanti üle 79 000 eurot, millest 32 000 eurot moodustab OÜ osakapitali ja 47 000 eurot aazio.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12328355	Rael Autokeskus OÜ	Eesti	Sõiduautode ja väikebusside müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Rael Autokeskus OÜ	0	79 000	79 000
Kokku	0	79 000	79 000

Rael AS tütarettevõtte Rael Autokeskus OÜ asutati 14.08.2012.

Ettevõtte tootmisüksuse üleandmise lepinguga 31.08.2012, anti mitterahalise sissemaksena tütarettevõttele üle osa laovarudest, põhivarast, töötajatest, lepingutest ja kohustustest, kokku 64 000 euro väärtuses vara. Rahalise sissemakse suurus oli 15 000 eurot.

Seoses sellega, et tütarettevõtte asutati aruandeaasta kolmandas kvartalis, ei esitata konsolideeritud aruannet.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	1 824
Müügiks ostetud kaubad	154 179	280 123
Ettemaksed varude eest	15 477	411
Kokku varud	169 656	282 358

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Toorme ja materjali ning kauba hindamisel on rakendatud FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varud on inventeeritud bilansipäeva seisuga.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	57 520	57 520
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	57 520	57 520
31.12.2011		
Soetusmaksumus	57 520	57 520
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	57 520	57 520
31.12.2012		
Soetusmaksumus	57 520	57 520
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	57 520	57 520

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige väärtuse kasvu ja renditulu teenimise eesmärgil ning mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud). Bilansipäeva seisuga kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringu bilansiline väärtus on võrreldav kinnisvara turuväärtusega, seetõttu ei ole amortisatsiooni arvestatud. Väärtuse muutusest tingitud kasumid-kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Majandusaastal pole renditulu kinnisvarainvesteeringust saadud ning antud vara haldamiskulusid ei kaasnenud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	50 165	910 888	310 860			1 271 913
Akumuleeritud kulum		-120 262	-208 163			-328 425
Jääkmaksumus	50 165	790 626	102 697			943 488
Ostud ja parendused			9 078	73 878	73 878	82 956
Amortisatsioonikulu		-19 510	-22 188			-41 698
Müügid			-15 764			-15 764
Ümberklassifitseerimised			-5 691			-5 691
Muud muutused			5 691			5 691
31.12.2011						
Soetusmaksumus	50 165	910 888	298 483	73 878	73 878	1 333 414
Akumuleeritud kulum		-139 772	-224 660			-364 432
Jääkmaksumus	50 165	771 116	73 823	73 878	73 878	968 982
Ostud ja parendused			3 249	61 599	61 599	64 848
Amortisatsioonikulu		-19 510	-16 312			-35 822
Muud muutused			-14 083			-14 083
31.12.2012						
Soetusmaksumus	50 165	910 888	165 583	135 477	135 477	1 262 113
Akumuleeritud kulum		-159 282	-118 906			-278 188
Jääkmaksumus	50 165	751 606	46 677	135 477	135 477	983 925

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 333	11 000
Transpordivahendid	3 333	11 000
Kokku	3 333	11 000

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja allahindlused vara väärtuse langusest. Materiaalseks põhivaraks loeb ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1278 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi arvele, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Ettevõttes on määratud järgmised amortisatsioonimäärad:

Maa Ei amortiseerita
Ehitised 25-50 aastat

Masinad ja seadmed 4-10 aastat

Muu inventar 3-4 aastat

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutusvalmis saamise hetkest.

Real- "Muud muutused" kajastub mahakantud põhivara jääkväärtuses 11 889 eurot ja tüdarettevõttele tehtud põhivara mitterahaline sissemakse jääkväärtuses 2 194 eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sampo Panga kapitalirent	10 239	8 963	1 276		2,65	EUR	15.08.2014
Serveri ja arvuti kapitalirent	1 307	846	461		16,0	EUR	23.11.2014
Kapitalirendikohustused kokku	11 546	9 809	1 737				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sampo Panga kapitalirent	23 989	13 519	10 470		2,65	EUR	15.08.2014
Serveri kapitalirent	1 345	407	938		16,0	EUR	23.11.2014
SWEDBANK Liisingulepingud	11 492	11 492			3,19	EUR	15.11.2012
Kapitalirendikohustused kokku	36 826	25 418	11 408				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	11 546	36 826
Kokku	11 546	36 826

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	5 178	6 032
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	6 855	5 631
1-5 aasta jooksul	14 138	16 288

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	56 027	19 402
Kokku	56 027	19 402

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	18 248	14 019
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	14 450	9 272
1-5 aasta jooksul	29 990	19 582

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kasutatud arvelduskrediit Sampo	55 821	55 821			2,36	EUR	19.12.2015	
Krediitkaart	164	164				EUR	20.01.2013	
Lühiajalised võlakohustused	108 415	108 415						
Lühiajalised laenud kokku	164 400	164 400						
Pikaajalised laenud								
Invest laen Sampo Pangast	289 793	5 497	284 296		1,61	EUR	21.02.2018	
Pikaajalised laenud kokku	289 793	5 497	284 296					
Kapitalirendikohustused kokku	11 546	9 809	1 737					10
Laenukohustused kokku	465 739	179 706	286 033					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kasutatud arvelduskrediit Sampo	76 560	76 560			5,84	EUR	19.02.2013	
Krediitkaart	163	163				EUR	20.01.2012	
Lühiajalised võlakohustused	22 500	22 500						
Lühiajalised laenud kokku	99 223	99 223						
Pikaajalised laenud								
Invest laen Sampo Pangast	336 967	50 990	254 950	31 027	2,33	EUR	21.02.2018	
Salongiliisingud	22 757	22 757			4,43	EUR	15.03.2016	
Pikaajalised laenud kokku	359 724	73 747	254 950	31 027				
Kapitalirendikohustused kokku	36 826	25 418	11 408					10
Laenukohustused kokku	495 773	198 388	266 358	31 027				

Sampo Panga laenulepingu tagatised:

1. Seatud hüpoteegid kinnistule Tallinna tn 97 Viljandis summas 504 902 EUR
2. Seatud ühihüpoteek summas 316 363 EUR kinnistutele: esimesele järjekohale kinnistule Raua 18 ja esimesele vabale järjekohale kinnistule Tallinna 97 Viljandis.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	109 326	109 326			
Võlad töövõtjatele	11 824	11 824			14
Maksuvõlad	7 515	7 515			4
Muud võlad	1 801	1 801			
Intressivõlad	195	195			
Dividendivõlad	1 600	1 600			
Muud viitvõlad	6	6			
Saadud ettemaksed	2 425	2 425			
Tulevaste perioodide tulud	2 425	2 425			
Kokku võlad ja ettemaksed	132 891	132 891			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	45 909	45 909			
Võlad töövõtjatele	34 800	34 800			14
Maksuvõlad	18 891	18 891			4
Muud võlad	1 654	1 654			
Intressivõlad	454	454			
Dividendivõlad	1 200	1 200			
Kokku võlad ja ettemaksed	101 254	101 254			

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	5 177	13 260
Puhkusetasude reserv	6 647	21 540
Kokku võlad töövõtjatele	11 824	34 800

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	571 815	538 376
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	152 002	143 112
Tagasiostukohustused	367 239	312 887
Kokku tingimuslikud kohustused	1 091 056	994 375

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2012 aasta jooksul ei toimunud Rael AS-s maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	86 265	86 281
Aktsiate arv (tk)	270	270
Aktsiate nimiväärtus	319.50	319.56

Seisuga 31.12.2012 on teostatud aktsiakapitali nimiväärtuste ümberarvestus eurodes

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 903 354	1 497 589
Belgia	0	212 800
Soome	0	257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 903 354	1 710 646
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	7 333
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 333
Kokku müügitulu	1 903 354	1 717 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t)müük	1 044 366	722 950
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	248 421	346 532
Mootorsõidukite hooldus ja remont	237 289	263 723
Autode tehniline ülevaatus	245 774	254 520
Kasutatud sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük	114 825	118 483
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine	5 178	6 032
Liikluskindlustus	4 522	2 256
Sõiduautode vahendamine	2 979	3 483
Kokku müügitulu	1 903 354	1 717 979

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, samuti on tõenäoline tehingust saadava tasu laekumine.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kindlustushüvitised	12 381	5 733
Muud	264	4 438
Kokku muud äritulud	12 645	10 171

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	233 996	248 422
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 625	8 783
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 136 197	825 826
Müügi eesmärgil ostetud teenused	92 153	75 815
Üür ja rent	18 248	14 018
Sõidukite kindlustusmaksed	7 766	5 833
Muud	2 408	3 037
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 502 393	1 181 734

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	32 873	48 352
Energia	20 457	23 040
Mitmesugused bürookulud	4 412	8 048
Koolituskulud	6 725	3 824
Väikevahendid	1 032	1 251
Lepingutasud	5 831	7 784
Reklaamikulud	6 175	6 371
Telefoni- ja IT-kulud	5 845	9 304
Muud	1 459	1 458
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 809	109 432

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	166 504	228 593
Sotsiaalmaksud	53 920	73 505
Töötuskindlustus	2 349	3 196
Kokku tööjõukulud	222 773	305 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	30

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 194	4 765	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 243	9 932	
Muud	753	5 089	
Kokku muud ärikulud	4 190	19 786	

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	26	649
Intressikulud	-11 557	-16 436
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 531	-15 787

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	19 313	25 642		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 815	108 415	231	22 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 056	0	1 496	

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tütarettevõttjad	41 757	44 996	8 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 598	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	320	17 875	
2011	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			4 861
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		752	21 313

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 020	3 835

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud kajastada või mille mõju oleks tulnud arvestada käesolevas aastaaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

Aktsiaselts Rael (registrikood: 10250152) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLART MIRKA	Juhatuse liige	27.05.2013
RAUL ALLIKSAAR	Juhatuse liige	27.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rael üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Rael raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Rael finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et aktsiaselts Rael 31.12.2012 lõppenud majandusaastal ületasid sama kuupäeva seisuga lühiajalised kohustused käibevarasid 47,7 tuhat eurot. Nimetatud näitaja viitab asjaolule, et aktsiaseltsil võib tekkida käibevahendite puudus oma lühiajaliste kohustuste täitmiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013 Viljandi

28.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Rael (registrikood: 10250152) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	28.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	671 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 929
Kokku	723 817
Jaotamine	
Dividendideks	-9 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	723 817
Kokku	714 217

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	671 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 929
Kokku	723 817
Jaotamine	
Dividendideks	-9 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	723 817
Kokku	714 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1159191	60.90%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	248421	13.05%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	245774	12.91%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	237289	12.47%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5178	0.27%	Ei
Kahjukindlustus	65121	4522	0.24%	Ei
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	2979	0.16%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4330983
E-posti aadress	rael@rael.ee
Veebilehe aadress	www.rael.ee