

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing RAKALL

registrikood: 10254747

tänavatalu nimi, Rõõmu tee 23/5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 5015825

e-posti aadress: raido@kiirtee.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Rakalli põhitegevus oli 2018. a transporditeenuse osutamine.

2018. a kahjum oli 15 359 €. Müügitulu transporditeenuste eest oli 81 444 €.

2018. a keskmine töötajate arv oli 3, palgakulu 18 600 € ; sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed 6287 €.

OÜ Rakall planeerib jätkata transporditeenuste osutamist. Reisijate veod toimuvad peamiselt Eestis. OÜ Rakall klientideks on spordiklubid, koolid ja omavalitsused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 709	37 795
Nõuded ja ettemaksed	4 423	4 198
Varud	8	1 000
Kokku käibevarad	25 140	42 993
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	33 338	33 971
Kokku põhivarad	33 338	33 971
Kokku varad	58 478	76 964
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 291	2 247
Võlad ja ettemaksed	2 246	3 126
Kokku lühiajalised kohustised	4 537	5 373
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 385	10 676
Kokku pikaajalised kohustised	8 385	10 676
Kokku kohustised	12 922	16 049
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 059	58 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 359	-311
Kokku omakapital	45 556	60 915
Kokku kohustised ja omakapital	58 478	76 964

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	81 444	90 673
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 804	-54 401
Mitmesugused tegevuskulud	-6 506	-8 104
Tööjõukulud	-24 887	-14 885
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 133	-5 525
Muud ärikulud	-2 200	-7 746
Ärikasum (kahjum)	-15 086	12
Intressikulud	-273	-323
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 359	-311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 359	-311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakalli 2018. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetumaksumuses.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. /Varud, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Arvestust eraldi ei peeta./

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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- muud masinad ja seadmed 10 – 20%
- muu inventar ja IT seadmed 20 – 40%

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestatdes 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.

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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	19 084	23 593
Swedbank arvelduskonto	1 625	14 202
Kokku raha	20 709	37 795

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		157	283
Üksikisiku tulumaks		150	127
Sotsiaalmaks		412	634
Kohustuslik kogumispension		10	0
Töötuskindlustusmaksed		18	8
Ettemaksukonto jääk	367		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	367	747	1 052

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	60 483	60 483	60 483
Akumuleeritud kulum	-12 825	-12 825	-12 825
Jääkmaksumus	47 658	47 658	47 658
Amortisatsioonikulu	-5 525	-5 525	-5 525
Müügid	-8 162	-8 162	-8 162
31.12.2017			
Soetusmaksumus	47 926	47 926	47 926
Akumuleeritud kulum	-13 955	-13 955	-13 955
Jääkmaksumus	33 971	33 971	33 971
Ostud ja parendused	6 700	6 700	6 700
Amortisatsioonikulu	-5 133	-5 133	-5 133
Muud muutused	-2 200	-2 200	-2 200
31.12.2018			
Soetusmaksumus	38 471	38 471	38 471
Akumuleeritud kulum	-5 133	-5 133	-5 133
Jääkmaksumus	33 338	33 338	33 338

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		417
Transpordi- vahendid		417
Kokku		417

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank Liising AS 01188596L	2 291	2 291		
Lühiajalised laenud kokku	2 291	2 291		
Pikaajalised laenud				
Swedbank Liising AS 01188596L	8 385		8 385	
Pikaajalised laenud kokku	8 385		8 385	
Laenukohustised kokku	10 676	2 291	8 385	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank Liising AS 01188596L	2 247	2 247		
Lühiajalised laenud kokku	2 247	2 247		
Pikaajalised laenud				
Swedbank Liising AS 01188596L	10 676		10 676	
Pikaajalised laenud kokku	10 676		10 676	
Laenukohustised kokku	12 923	2 247	10 676	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
võlad tarnijatele	1 497	2 074
Kokku võlad tarnijatele	1 497	2 074

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 600	2 600

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 444	90 631
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	42
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 444	90 673
Kokku müügitulu	81 444	90 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent ja sõitjatevedu	81 444	90 673
Kokku müügitulu	81 444	90 673

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	19 323	20 053
Energia	38 481	34 348
Kütus	38 481	34 348
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 804	54 401

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	27	648
Riiklikud ja kohalikud maksud	291	0
Kindlustus	3 958	4 265
Muud	2 230	3 191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 506	8 104

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 600	11 125
Sotsiaalmaksud	6 287	3 760
Kokku tööjõukulud	24 887	14 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

osaühing RAKALL (registrikood: 10254747) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO MÄGI	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 359
Kokku	42 700
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 700
Kokku	42 700

Arvestades soovi laiendada ettevõtte tegevust järgnevatel aastatel jätta senine kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 359
Kokku	42 700
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 700
Kokku	42 700

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	81444	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rita Mägi	46909212721	Eesti	2600 EUR (Ühisomand)
Raido Mägi	36812192714	Eesti	2600 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015825
E-posti aadress	raido@kiirtee.ee