

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing RAKALL

registrikood: 10254747

tänavatalu nimi, Rõõmu tee 16/5
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 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Rakalli põhitegevus oli 2017. a transporditeenuse osutamine.
2017. a kahjum oli 311 €. Müügitulu transporditeenuste eest oli 90 673 €.

2017. a keskmine töötajate arv oli 2, palgakulu 11 125 € ; sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed 3 760 €.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 795	22 987	2
Nõuded ja ettemaksed	4 198	6 378	
Varud	1 000	1 000	
Kokku käibevarad	42 993	30 365	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 971	47 658	4
Kokku põhivarad	33 971	47 658	
Kokku varad	76 964	78 023	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 247	2 203	5
Võlad ja ettemaksed	3 126	1 942	
Kokku lühiajalised kohustised	5 373	4 145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 676	12 923	5
Kokku pikaajalised kohustised	10 676	12 923	
Kokku kohustised	16 049	17 068	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 370	51 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311	6 286	
Kokku omakapital	60 915	60 955	
Kokku kohustised ja omakapital	76 964	78 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	90 673	75 037
Muud äritulud	0	8 830
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 401	-42 341
Mitmesugused tegevuskulud	-8 104	-15 795
Tööjõukulud	-14 885	-13 728
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 525	-5 346
Muud ärikulud	-7 746	-371
Ärikasum (kahjum)	12	6 286
Intressikulud	-323	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-311	6 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311	6 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakalli 2017. 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 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 õiglasest väärtuses (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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	23 593	20 030
Swedbank arvelduskonto	14 202	2 957
Kokku raha	37 795	22 987

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	283	1 460	
Üksikisiku tulumaks	127		99
Sotsiaalmaks	634		284
Kohustuslik kogumispension	0		9
Töötuskindlustusmaksed	8		21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 052	1 460	413

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	55 473	55 473	55 473
Akumuleeritud kulum	-9 549	-9 549	-9 549
Jääkmaksumus	45 924	45 924	45 924
Ostud ja parendused	9 500	9 500	9 500
Muud ostud ja parendused	9 500	9 500	9 500
Amortisatsioonikulu	-5 346	-5 346	-5 346
Müügid	-4 490	-4 490	-4 490
Muud muutused	2 070	2 070	2 070
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	417	4 490
Transpordi- vahendid	417	4 490
Kokku	417	4 490

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		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		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank Liising AS 01188596L	2 203	2 203			
Lühiajalised laenud kokku	2 203	2 203			
Pikaajalised laenud					
Swedbank Liising AS 01188596L	12 923		12 923		30.04.2020
Pikaajalised laenud kokku	12 923		12 923		
Laenukohustised kokku	15 126	2 203	12 923		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
võlad tarnijatele	2 074	1 167
Kokku võlad tarnijatele	2 074	1 167

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 600	2 600

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 631	63 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42	11 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 673	75 037
Kokku müügitulu	90 673	75 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent ja sõitjatevedu	90 673	75 037
Ehitustegevus	0	0
Kokku müügitulu	90 673	75 037

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	3 663
Muud	0	5 167
Kokku muud äritulud	0	8 830

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	20 053	13 921
Energia	34 348	28 420
Kütus	34 348	28 420
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 401	42 341

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	972
Mitmesugused bürookulud	648	1 969
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	973
Kindlustus	4 265	3 389
Muud	3 191	8 492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 104	15 795

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 125	10 260
Sotsiaalmaksud	3 760	3 468
Kokku tööjõukulud	14 885	13 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

osaühing RAKALL (registrikood: 10254747) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO MÄGI	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311
Kokku	58 059

Kasum jätta jaotamata ja säilitada edaspidisteks tegevusteks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311
Kokku	58 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	90673	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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