

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing RAKALL

registrikood: 10254747

tänavatalu nimi, Rõõmu tee 16-5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 5015825

e-posti aadress: raido@kiirtee.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Rakalli põhitegevus oli 2015. a transporditeenuse osutamine.
2015. a kasum oli 5805 €. Müügitulu transporditeenuste eest oli 73 736 €.

2015. a keskmine töötajate arv oli 2, palgakulu kokku 9 600 ; sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed 3 245 €.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 708	17 971	2
Nõuded ja ettemaksed	5 193	4 311	
Kokku käibevara	27 901	22 282	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	45 924	33 743	4
Kokku põhivara	45 924	33 743	
Kokku varad	73 825	56 025	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 160	5 000	5
Võlad ja ettemaksed	1 870	2 161	
Kokku lühiajalised kohustused	4 030	7 161	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 126	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	15 126	0	
Kokku kohustused	19 156	7 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 008	20 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 805	25 785	
Kokku omakapital	54 669	48 864	
Kokku kohustused ja omakapital	73 825	56 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	73 736	91 701	8
Muud äritulud	-3 365	10 825	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 914	-53 365	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 565	-6 542	11
Tööjõukulud	-12 845	-12 864	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 938	-3 970	
Muud ärikulud	-304	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 805	25 785	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 805	25 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 805	25 785	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 805	25 785	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 938	3 970	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 366	0	
Kokku korrigeerimised	8 304	3 970	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-611	5 043	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 404	-12 690	
Kokku rahavood äritegevusest	10 094	22 108	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 483	-8 560	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 483	-8 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 126	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 126	0	
Kokku rahavood	4 737	13 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 971	4 423	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 737	13 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 708	17 971	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	256	20 222	23 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 786	25 786
31.12.2014	2 600	256	46 008	48 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 805	5 805
31.12.2015	2 600	256	51 813	54 669

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakalli 2015. 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 alljärgnevates 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	13 232	8 021
Swedbank arvelduskonto	9 476	9 950
Kokku raha	22 708	17 971

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	245	198
Üksikisiku tulumaks	94	102
Sotsiaalmaks	264	264
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	19	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	630	596

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	35 044	35 044	35 044
Akumuleeritud kulum	-5 890	-5 890	-5 890
Jääkmaksumus	29 154	29 154	29 154
Ostud ja parendused	8 560	8 560	8 560
Amortisatsioonikulu	-9 860	-9 860	-9 860
Muud muutused	5 889	5 889	5 889
31.12.2014			
Soetusmaksumus	43 603	43 603	43 603
Akumuleeritud kulum	-9 860	-9 860	-9 860
Jääkmaksumus	33 743	33 743	33 743
Ostud ja parendused	29 484	29 484	29 484
Muud ostud ja parendused	29 484	29 484	29 484
Amortisatsioonikulu	-9 549	-9 549	-9 549
Müügid	-7 754	-7 754	-7 754
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	9 000	
Transpordivahendid	9 000	
Kokku	9 000	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank Liising AS 01188596L	2 160	2 160			
Lühiajalised laenud kokku	2 160	2 160			
Pikaajalised laenud					
Swedbank Liising AS 01188596L	15 126		15 126		30.04.2020
Pikaajalised laenud kokku	15 126		15 126		
Laenukohustused kokku	17 286	2 160	15 126		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Raido Mägi	5 000	5 000			
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000			
Laenukohustused kokku	5 000	5 000			

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
võlad tarnijatele	695	1 267
Kokku võlad tarnijatele	695	1 267

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 431	91 701
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 305	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 736	91 701
Kokku müügitulu	73 736	91 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent ja sõitjatevedu	73 736	90 368
Ehitustegevus	0	1 333
Kokku müügitulu	73 736	91 701

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	-3 365	0
Muud	0	10 825
Kokku muud äritulud	-3 365	10 825

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	8 249	19 529
Energia	25 665	33 836
Kütus	25 665	33 836
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 914	53 365

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	946	881
Mitmesugused bürookulud	410	397
Lähetuskulud	150	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	123	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	212	0
Kindlustus	2 673	1 890
Muud	8 051	3 374
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 565	6 542

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 600	9 600
Sotsiaalmaksud	3 245	3 264
Kokku tööjõukulud	12 845	12 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing RAKALL (registrikood: 10254747) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO MÄGI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 805
Kokku	51 813
Jaotamine	
Kokku	51 813

Jaotada kasum aastal 2018

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 805
Kokku	51 813

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	73736	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Glomsaker	18.04.1957	Norra	13 EUR
Raido Mägi	36812192714		2587 EUR

Sidevahendid

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