

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing RAKALL

registrikood: 10254747

tänava/talu 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	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Rakalli põhitegevus oli 2014. a transporditeenuse osutamine ja rendile andmine.

Aasta müügi netokäive oli 91701 €.

2014. a keskmine töötajate arv oli 2, palgakulu kokku 9600 ; sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed 3264 krooni.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 971	4 423	2
Nõuded ja ettemaksed	4 311	3 873	3
Varud	0	5 480	
Kokku käibevara	22 282	13 776	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 743	29 154	4
Kokku põhivara	33 743	29 154	
Kokku varad	56 025	42 930	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	10 000	5
Võlad ja ettemaksed	2 161	9 852	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 161	19 852	
Kokku kohustused	7 161	19 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 223	22 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 785	-2 633	
Kokku omakapital	48 864	23 078	
Kokku kohustused ja omakapital	56 025	42 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	91 701	70 658	8
Muud äritulud	10 825	7 614	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 365	-58 849	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 542	-7 106	11
Tööjõukulud	-12 864	-10 613	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 970	-4 337	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 785	-2 633	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 785	-2 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 785	-2 633	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 785	-2 633
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 970	4 337
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 568
Kokku korrigeerimised	3 970	6 905
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 043	1 248
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 690	-250
Kokku rahavood äritegevusest	22 108	5 270
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 560	-12 558
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 560	-9 558
Kokku rahavood	13 548	-4 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 423	8 711
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 548	-4 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 971	4 423

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	256	22 855	25 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 633	-2 633
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakalli 2014. 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.

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 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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	8 021	381
Swedbank arvelduskonto	9 950	4 042
Kokku raha	17 971	4 423

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	198	429
Üksikisiku tulumaks	102	74
Sotsiaalmaks	264	218
Kohustuslik kogumispension	8	7
Töötuskindlustusmaksed	24	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	596	748

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordivahendid		
31.12.2012			
Soetusmaksumus	43 366	43 366	43 366
Akumuleeritud kulum	-16 865	-16 865	-16 865
Jääkmaksumus	26 501	26 501	26 501
Ostud ja parendused	12 558	12 558	12 558
Amortisatsioonikulu	-4 337	-4 337	-4 337
Müügid	-20 880	-20 880	-20 880
Muud muutused	15 312	15 312	15 312
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed		3 000
Transpordivahendid		3 000
Kokku		3 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raido Mägi	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Laenukohustused kokku	10 000	10 000		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
võlad tarnijatele	1 267	1 455
Kokku võlad tarnijatele	1 267	1 455

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 600

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 701	70 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 701	70 658
Kokku müügitulu	91 701	70 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent ja sõitjatevedu	90 368	70 658
Ehitustegevus	1 333	0
Kokku müügitulu	91 701	70 658

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	-2 568
Muud	10 825	10 182
Kokku muud äritulud	10 825	7 614

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	19 529	19 465
Energia	33 836	39 384
Kütus	33 836	39 384
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 365	58 849

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	881	593
Mitmesugused bürookulud	397	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	417
Kindlustus	1 890	1 548
Muud	3 374	4 548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 542	7 106

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 600	7 920
Sotsiaalmaksud	3 264	2 693
Kokku tööjõukulud	12 864	10 613
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2015

osaühing RAKALL (registrikood: 10254747) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO MÄGI	Juhatuse liige	03.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 785
Kokku	46 008

OÜ Rakall juhatus otsustab jätta eelmiste perioodide kasumi jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 785
Kokku	46 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	91701	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