

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Räpina Invest

registrikood: 10300654

tänavatalu nimi, Töökoja

maja ja korteri number:

küla: Ristipalo küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64418

telefon: +372 5055111

faks: +372 7961307

e-posti aadress: javikson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

AS Rápina Invest on 1994.aastal asutatud 100%-liselt Eesti Vabariigi eraisikutele kuuluv ettevõte.

OÜ Rápina Invest ümberkujundamiskanne kinnitati 18.04.2011.a.

Ettevõtte põhitegevusalad on : finantsoperatsioonid, kinnisvara ost-müük, rent.

2022.aastal tegeleti finantsoperatsioonide ja rendiga.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ühtlasi ettevõtte tegevjuht.

2022. aastal tegevjuhi tasud 840 EUR.

Kokku oli 2022. aasta palgakulu 2040 EUR.

Järgneval 2023. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised suhtarvud	2022.a.	2021.a.
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	1,25	0,71
2. Põhivarade käibekordaja = netokäive : põhivarade jääkmaksumus (keskmise)	0,17	0,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 017	3 731	
Nõuded ja ettemaksed	25 086	10 625	2
Kokku käibevarad	30 103	14 356	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 989	23 982	4
Finantsinvesteeringud	1 349	957	5
Nõuded ja ettemaksed	110 700	111 500	2
Materiaalsed põhivarad	27 093	31 809	6
Kokku põhivarad	163 131	168 248	
Kokku varad	193 234	182 604	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 198	13 835	8
Võlad ja ettemaksed	14 870	6 442	9
Kokku lühiajalised kohustised	24 068	20 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 759	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 759	
Kokku kohustised	24 068	30 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	33 550	33 550	
Kohustuslik reservkapital	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 518	126 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 598	-10 664	
Kokku omakapital	169 166	152 568	
Kokku kohustised ja omakapital	193 234	182 604	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	27 613	15 531	10
Muud äritulud	1 269	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-743	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 258	-10 451	
Tööjõukulud	-2 723	-2 723	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 716	-12 591	6
Ärikasum (kahjum)	12 442	-10 234	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	7	-52	4
Intressitulud	5 320	5 320	
Intressikulud	-1 163	-1 431	12
Muud finantstulud ja -kulud	-8	-4 267	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 598	-10 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 598	-10 664	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rápina Invest vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke v.a. arvelduskrediit.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtte kasumiga.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1500 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, kantakse ostmisel kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas:

Hooned ja rajatised 3-5% aastas

Seadmed ja masinad 5-20% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Seotud osapooled

Osapool loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele.

- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 017	16 017	
Ostjatelt laekumata arved	16 017	16 017	
Laenunõuded	107 669	7 669	100 000
Muud nõuded	12 100	1 400	10 700
Intressinõuded	12 100	1 400	10 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 786	25 086	110 700

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 556	1 556	
Ostjatelt laekumata arved	1 556	1 556	
Laenunõuded	107 669	7 669	100 000
Muud nõuded	12 900	1 400	11 500
Intressinõuded	12 900	1 400	11 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 125	10 625	111 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 566	0	226
Üksikisiku tulumaks	0	34	0	34
Sotsiaalmaks	0	56	0	56
Töötuskindlustusmaksed	0	2	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 658	0	318

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10125205	OÜ Rápina Kreis	Eesti	Renditeenuste osutamine	49.29	49.29

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
OÜ Rápina Kreis	23 982	7	23 989
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	23 982	7	23 989

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	156	4 466	4 622
Soetamine	780		780
Müük müügihinnas või lunastamine		-4 444	-4 444
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-1	-1
31.12.2021	936	21	957
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	936	21	957
Soetamine	400		400
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-8	-8
31.12.2022	1 336	13	1 349

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	14 624	152 136	166 760	166 760
Akumuleeritud kulum	-14 624	-107 736	-122 360	-122 360
Jääkmaksumus	0	44 400	44 400	44 400
Amortisatsioonikulu	0	-12 591	-12 591	-12 591
31.12.2021				
Soetusmaksumus	14 624	152 136	166 760	166 760
Akumuleeritud kulum	-14 624	-120 327	-134 951	-134 951
Jääkmaksumus	0	31 809	31 809	31 809
Amortisatsioonikulu	0	-4 716	-4 716	-4 716
31.12.2022				
Soetusmaksumus	14 624	152 136	166 760	166 760
Akumuleeritud kulum	-14 624	-125 043	-139 667	-139 667
Jääkmaksumus	0	27 093	27 093	27 093

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	9 198	9 198	0
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	23 594	13 835	9 759

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	27 093	31 809
Kokku	27 093	31 809

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	9 198	9 198	0	
Laenukohustised kokku	9 198	9 198	0	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	23 594	13 835	9 759	
Laenukohustised kokku	23 594	13 835	9 759	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 954	11 954
Võlad töövõtjatele	258	258
Maksuvõlad	2 658	2 658
Kokku võlad ja ettemaksed	14 870	14 870
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 866	5 866
Võlad töövõtjatele	258	258
Maksuvõlad	318	318
Kokku võlad ja ettemaksed	6 442	6 442

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 613	15 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 613	15 531
Kokku müügitulu	27 613	15 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rent	27 613	15 531
Kokku müügitulu	27 613	15 531

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 040	2 040
Sotsiaalmaksud	683	683
Kokku tööjõukulud	2 723	2 723
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	1 163	1 431
Kokku intressikulud	1 163	1 431

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 448	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 448	0
Võlad ja ettemaksed		

Sidusettevõtjad	11 798	5 710
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156	156
Kokku võlad ja ettemaksed	11 954	5 866

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 040	0
Kokku müüdud	12 040	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	5 950	8 210
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560	1 560
Kokku ostetud	7 510	9 770

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	840	840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2023

Osaühing Röpina Invest (registrikood: 10300654) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete öigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI AVIKSON	Juhatuse liige	23.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 598
Kokku	132 116

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 598
Kokku	132 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	27613	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Avikson	35712196512	Eesti	33550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7961307
Mobiiltelefon	+372 5055111
E-posti aadress	javikson@hotmail.ee