

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Rápina Invest

registrikood: 10300654

küla: Ristipalo küla

vald: Rápina vald

maakond: Pólva maakond

postisihtnumber: 64418

telefon: +372 5055111

faks: +372 7961307

e-posti aadress: javikson@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2018.aastal tegeleti finantsoperatsioonide ja rendiga.

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

2018.aastal tegevjuhi tasud 840 EUR.

Kokku oli 2018.aasta palgakulu 6 840 EUR.

Järgneval 2019.majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised suhtarvud	2018.a.	2017.a.
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	7,25	1,56
2. Põhivarade käibekordaja = netokäive : põhivarade jääkmaksumus (keskmine)	0,20	0,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 583	23 707	2
Nõuded ja ettemaksud	99 300	41 342	3
Kokku käibevarad	110 883	65 049	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	18 591	18 811	6
Nõuded ja ettemaksud	38 700	72 670	3
Materiaalsed põhivarad	74 832	47 962	7
Kokku põhivarad	132 123	139 443	
Kokku varad	243 006	204 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 990	38 430	9
Võlad ja ettemaksud	2 297	3 315	10
Kokku lühiajalised kohustised	15 287	41 745	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	52 013	0	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	52 013	0	
Kokku kohustised	67 300	41 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	33 550	33 550	
Kohustuslik reservkapital	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 697	125 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 959	523	
Kokku omakapital	175 706	162 747	
Kokku kohustised ja omakapital	243 006	204 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	26 714	21 500	11
Muud äritulud	25 000	17 350	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 045	-2 494	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 328	-7 152	
Tööjõukulud	-9 145	-8 663	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 821	-15 792	7
Muud ärikulud	-4 458	-7 273	
Ärikasum (kahjum)	8 917	-2 524	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	46	-90	5
Intressitulud	5 745	10 190	
Intressikulud	-921	-200	13
Muud finantstulud ja -kulud	-828	-6 853	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 959	523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 959	523	

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

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

Rendimaksud 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 kuuluvas summas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	11 583	23 707
Kokku raha	11 583	23 707

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 297	2 297	0
Ostjatelt laekumata arved	2 297	2 297	0
Muud nõuded	135 641	96 941	38 700
Laenu nõuded	117 669	92 669	25 000
Intressinõuded	17 972	4 272	13 700
Ettemaksed	62	62	0
Tulevaste perioodide kulud	62	62	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 000	99 300	38 700
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 260	13 260	0
Ostjatelt laekumata arved	13 260	13 260	0
Muud nõuded	100 694	28 024	72 670
Laenu nõuded	84 169	24 169	60 000
Intressinõuded	16 525	3 855	12 670
Ettemaksed	58	58	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 012	41 342	72 670

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 138	0	2 073
Üksikisiku tulumaks	0	14	0	69
Sotsiaalmaks	0	188	0	178
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 362	0	2 341

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10125205	OÜ Rápina Kreis	Eesti	Renditeenuste osutamine	28.60	28.60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
OÜ Rápina Kreis	14 176	46	14 222
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 176	46	14 222

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2016	14 266	3 652	17 918
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest		983	983
Muud	-90		-90
31.12.2017	14 176	4 635	18 811
			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2017	14 176	4 635	18 811
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest		-266	-266
Muud	46		46
31.12.2018	14 222	4 369	18 591

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	7 260	3 762	19 563	105 000	124 563	135 585
Akumuleeritud kulum		-122	-16 674	-47 775	-64 449	-64 571
Jääkmaksumus	7 260	3 640	2 889	57 225	60 114	71 014
Amortisatsioonikulu		-108	-984	-14 700	-15 684	-15 792
Müügid	-7 260					-7 260
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	3 762	19 563	105 000	124 563	128 325
Akumuleeritud kulum	0	-230	-17 658	-62 475	-80 133	-80 363
Jääkmaksumus	0	3 532	1 905	42 525	44 430	47 962
Ostud ja parendused				47 136	47 136	47 136
Muud ostud ja parendused				47 136	47 136	47 136
Amortisatsioonikulu		-90	-902	-14 829	-15 731	-15 821
Müügid		-3 442	-1 003		-1 003	-4 445
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	0	14 624	152 136	166 760	166 760
Akumuleeritud kulum	0	0	-14 624	-77 304	-91 928	-91 928
Jääkmaksumus	0	0	0	74 832	74 832	74 832

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa		17 350
Ehitised	20 000	
Masinad ja seadmed	6 000	
Transpordi- vahendid	6 000	
Kokku	26 000	17 350

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Traktor New Holland T7.270	29 696	5 692	24 004	
Randaal Kverneland Qualidisc	35 307	7 298	28 009	
Kapitalirendikohustised kokku	65 003	12 990	52 013	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Traktor New Holland T7.270	37 430	37 430	0	
Kapitalirendikohustised kokku	37 430	37 430	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	74 832	42 525
Kokku	74 832	42 525

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	65 003	12 990	52 013	
Laenukohustised kokku	65 003	12 990	52 013	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Kapitalirendikohustised kokku	37 430	37 430	0	0
Laenukohustised kokku	38 430	38 430	0	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	173	173
Võlad töövõtjatele	762	762
Maksuvõlad	1 362	1 362
Kokku võlad ja ettemaksed	2 297	2 297
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	252	252
Võlad töövõtjatele	722	722
Maksuvõlad	2 341	2 341
Kokku võlad ja ettemaksed	3 315	3 315

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 714	21 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 714	21 500
Kokku müügitulu	26 714	21 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rent	26 714	21 500
Kokku müügitulu	26 714	21 500

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 840	6 480
Sotsiaalmaksud	2 305	2 183
Kokku tööjõukulud	9 145	8 663
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 13 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	921	200
Kokku intressikulud	921	200

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	1 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige	1 000	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	6 050		4 140	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560	15 000	1 560	10 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	840	840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2019

Osaühing Rápina Invest (registrikood: 10300654) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI AVIKSON	Juhatuse liige	27.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 959
Kokku	138 656

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 959
Kokku	138 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	26714	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