

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Räpina Invest

registrikood: 10300654

küla: Ristipalo küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva 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	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

OÜ Rápina Invest ümberkujundamiskanne kinnitati 18.04.2011.a.

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

2016.aastal tegeleti finantsoperatsioonide ja rendiga.

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

2016.aastal tegevjuhi tasud 840 EUR.

Kokku oli 2016.aasta palgakulu 6 000 EUR.

Järgneval 2017.majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised suhtarvud

	2016.a.	2015.a.	.
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	6,27	6,01	
2. Põhivarade käibekordaja = netokäive : põhivarade jääkmaksumus (keskmine)	0,18	0,18	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	911	4 622	2
Nõuded ja ettemaksed	94 379	92 425	3
Kokku käibevarad	95 290	97 047	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	17 918	21 739	6
Nõuded ja ettemaksed	30 623	27 703	3
Materiaalsed põhivarad	71 014	86 482	7
Kokku põhivarad	119 555	135 924	
Kokku varad	214 845	232 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 820	18 729	8,9
Võlad ja ettemaksed	6 371	2 020	10
Kokku lühiajalised kohustised	15 191	20 749	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 430	46 249	9
Kokku pikaajalised kohustised	37 430	46 249	
Kokku kohustised	52 621	66 998	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	33 550	33 550	
Kohustuslik reservkapital	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 923	134 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 749	-5 088	
Kokku omakapital	162 224	165 973	
Kokku kohustised ja omakapital	214 845	232 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	22 067	19 650	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 338	-6 443	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 023	-5 482	
Tööjõukulud	-8 021	-7 379	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 792	-15 698	7
Muud ärikulud	-15	0	
Ärikasum (kahjum)	-11 122	-15 352	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	140	-206	5
Intressikulud	-288	-730	13
Muud finantstulud ja -kulud	7 521	11 200	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 749	-5 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 749	-5 088	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rápina Invest 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kapitaalosuluse 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.

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 650 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kantakse ostmisel kuludesse.

Amortisatsiooni arvutamisel 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 650

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	911	4 622
Kokku raha	911	4 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 140	1 140	0
Ostjatelt laekumata arved	1 140	1 140	0
Muud nõuded	123 805	93 182	30 623
Laenunõuded	99 169	90 000	9 169
Intressinõuded	24 636	3 182	21 454
Ettemaksed	57	57	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 002	94 379	30 623

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 140	1 140	0
Ostjatelt laekumata arved	1 140	1 140	0
Muud nõuded	118 933	91 230	27 703
Laenunõuded	97 669	90 000	7 669
Intressinõuded	21 264	1 230	20 034
Ettemaksed	55	55	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 128	92 425	27 703

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	160	0	22
Üksikisiku tulumaks	0	63	0	58
Sotsiaalmaks	0	165	0	152
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	407	0	249

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10125205	OÜ Rápina Kreis	Eesti	Renditeenuste osutamine	28.60	28.60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ Rápina Kreis	14 126	140	14 266
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 126	140	14 266

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	14 332	9 017	23 349
Soetamine	0	2 422	2 422
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-3 723	-3 723
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-103	-103
Muud	-206	0	-206
31.12.2015	14 126	7 613	21 739
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	14 126	7 613	21 739
Soetamine	0	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-3 961	-3 961
Muud	140	0	140
31.12.2016	14 266	3 652	17 918

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus			19 563	105 000	124 563	124 563
Akumuleeritud kulum			-14 706	-18 375	-33 081	-33 081
Jääkmaksumus			4 857	86 625	91 482	91 482
Ostud ja parendused	7 260	3 438				10 698
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 260	3 438				10 698
Amortisatsioonikulu		-14	-984	-14 700	-15 684	-15 698
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 260	3 438	19 563	105 000	124 563	135 261
Akumuleeritud kulum		-14	-15 690	-33 075	-48 765	-48 779
Jääkmaksumus	7 260	3 424	3 873	71 925	75 798	86 482
Ostud ja parendused		324				324
Amortisatsioonikulu		-108	-984	-14 700	-15 684	-15 792
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Traktor New Holland T7.270	46 250	8 820	37 430	0
Kapitalirendikohustised kokku	46 250	8 820	37 430	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Traktor New Holland T7.270	54 978	8 729	46 249	0
Kapitalirendikohustised kokku	54 978	8 729	46 249	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	57 225	71 925
Kokku	57 225	71 925

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Kapitalirendikohustised kokku	46 250	8 820	37 430	0
Laenukohustised kokku	46 250	8 820	37 430	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Kapitalirendikohustised kokku	54 978	8 729	46 249	0
Laenukohustised kokku	64 978	18 729	46 249	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 296	5 296
Võlad töövõtjatele	668	668
Maksuvõlad	407	407
Kokku võlad ja ettemaksed	6 371	6 371
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 156	1 156
Võlad töövõtjatele	615	615
Maksuvõlad	249	249
Kokku võlad ja ettemaksed	2 020	2 020

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 067	19 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 067	19 650
Kokku müügitulu	22 067	19 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rent	22 067	19 650
Kokku müügitulu	22 067	19 650

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 000	5 520
Sotsiaalmaksud	2 021	1 859
Kokku tööjõukulud	8 021	7 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	0	177
Intressikulu kapitalirendilt	288	553
Kokku intressikulud	288	730

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-20	13
Intressitulud	11 502	11 290
Muud finantstulud ja -kulud	-3 961	-103
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 521	11 200

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	5 140	1 000

2016	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	4 500	14 500

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	10 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	4 140		2 800	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 560	10 833	1 560	8 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	840	840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

Osaühing Rápina Invest (registrikood: 10300654) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI AVIKSON	Juhatuse liige	17.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 749
Kokku	125 174
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	125 174
Kokku	125 174

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 749
Kokku	125 174
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	125 174
Kokku	125 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	22067	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Avikson	35712196512	Räpina linn, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	33550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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