

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

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.

2015.aastal tegeleti finantsoperatsioonide ja rendiga.

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

2015.aastal tegevjuhi tasud 840 EUR.

Kokku oli 2015.aasta palgakulu 5 520 EUR.

Järgneval 2016.majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised suhtarvud

		2015.a.	2014.a.
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	6,01	2,63	
2. Põhivarade käibekordaja = netokäive : põhivarade jääkmaksumus (keskmise)	0,18	0,42	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 622	27 533	2
Nõuded ja ettemaksed	92 425	151 724	3
Kokku käibevara	97 047	179 257	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	21 739	23 349	6
Nõuded ja ettemaksed	27 703	0	3
Materiaalne põhivara	86 482	91 482	7
Kokku põhivara	135 924	114 831	
Kokku varad	232 971	294 088	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 729	63 242	8,10
Võlad ja ettemaksed	2 020	4 807	11
Kokku lühiajalised kohustused	20 749	68 049	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	46 249	54 978	10
Kokku pikaajalised kohustused	46 249	54 978	
Kokku kohustused	66 998	123 027	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	33 550	33 550	
Kohustuslik reservkapital	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 011	141 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 088	-7 360	
Kokku omakapital	165 973	171 061	
Kokku kohustused ja omakapital	232 971	294 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	19 650	47 968	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 443	-13 633	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 482	-5 432	
Tööjõukulud	-7 379	-6 825	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 698	-16 534	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 352	5 544	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-206	-487	5
Intressikulud	-730	-6 715	14
Muud finantstulud ja -kulud	11 200	-5 702	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 088	-7 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 088	-7 360	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 352	5 544	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 698	16 534	7
Kokku korrigeerimised	15 698	16 534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 476	2 076	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 787	3 915	11
Makstud intressid	-177	-6 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 142	22 069	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 699	-150	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 422	-677	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 723	113	
Antud laenud	-4 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	34 000	5 000	
Laekunud intressid	11 410	9 500	
Laekunud dividendid	0	62	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 012	13 848	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	677	
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-6 677	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 241	-8 738	
Makstud intressid	-553	-715	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 794	-15 453	
Kokku rahavood	-22 924	20 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 533	7 077	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 924	20 464	
Valuutakursside muutuste mõju	13	-8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 622	27 533	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	33 550	3 500	141 371	178 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 360	-7 360
31.12.2014	33 550	3 500	134 011	171 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 088	-5 088
31.12.2015	33 550	3 500	128 923	165 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rápina Invest 2015.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. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara 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.

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	4 622	27 533
Kokku raha	4 622	27 533

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 140	1 140	
Ostjatelt laekumata arved	1 140	1 140	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 313	1 313	
Muud nõuded	149 053	149 053	
Laenunõuded	127 669	127 669	
Intressinõuded	21 384	21 384	
Ettemaksed	218	218	
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 724	151 724	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	22	1 313	0
Üksikisiku tulumaks	0	58	0	56
Sotsiaalmaks	0	152	0	140
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	249	1 313	213

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10125205	OÜ Rápina Kreis	Eesti	Renditeenuste osutamine	28.60	28.60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Rápina Kreis	14 332	-206	14 126
Kokku	14 332	-206	14 126

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	14 819	27 084	41 903
Soetamine	0	677	677
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-113	-113
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-18 631	-18 631
Muud	-487	0	-487
31.12.2014	14 332	9 017	23 349
			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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus			14 624	109 442	124 066	1 715	125 781
Akumuleeritud kulum			-13 172	-8 117	-21 289	-1 415	-22 704
Jääkmaksumus			1 452	101 325	102 777	300	103 077
Ostud ja parendused			4 939		4 939		4 939
Amortisatsioonikulu			-1 534	-14 700	-16 234	-300	-16 534
31.12.2014							
Soetusmaksumus			19 563	105 000	124 563	0	124 563
Akumuleeritud kulum			-14 706	-18 375	-33 081	0	-33 081
Jääkmaksumus			4 857	86 625	91 482	0	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	0	135 261
Akumuleeritud kulum		-14	-15 690	-33 075	-48 765	0	-48 779
Jääkmaksumus	7 260	3 424	3 873	71 925	75 798	0	86 482

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Traktor New Holland T7.270	63 618	8 640	54 978
NISSAN QASHQAI	4 602	4 602	0
Kapitalirendikohustused kokku	68 220	13 242	54 978

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	71 925	86 625
Muu materiaalne põhivara	0	4 857
Kokku	71 925	91 482

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	2 209

OÜ Räpina Invest rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto.
 Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.
 2014.a.(novembris)kasutusrent muudeti ümber kapitalirendiks.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
Kapitalirendikohustused kokku	54 978	8 729	46 249	
Laenukohustused kokku	64 978	18 729	46 249	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Kapitalirendikohustused kokku	68 220	13 242	54 978	
Laenukohustused kokku	118 220	63 242	54 978	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 026	4 026
Võlad töövõtjatele	568	568
Maksuvõlad	213	213
Kokku võlad ja ettemaksed	4 807	4 807

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 650	47 968
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 650	47 968
Kokku müügitulu	19 650	47 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rent	19 650	47 968
Kokku müügitulu	19 650	47 968

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 520	5 100
Sotsiaalmaksud	1 859	1 725
Kokku tööjõukulud	7 379	6 825
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	177	6 000
Intressikulu kapitalirendilt	553	715
Kokku intressikulud	730	6 715

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	13	-8
Intressitulud	11 290	12 875
Muud finantstulud ja -kulud	-103	-18 569
Kokku muud finantstulud ja -kulud	11 200	-5 702

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	2 800		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560	8 250	10 000
2014	Ostud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	840	840

Aruandeaastal on saadud juhatuse liikmelt laenu 10 000.-, mis on 31.12.2015.a. seisuga tagastamata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2016

Osaühing Rápina Invest (registrikood: 10300654) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI AVIKSON	Juhatuse liige	04.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 088
Kokku	128 923
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 923
Kokku	128 923

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 088
Kokku	128 923
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 923
Kokku	128 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	19650	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

Sidevahendid

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