

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

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.

2011.aastal tegeleti finantsoperatsioonide ja rendiga.

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

2011.aastal olid nõukogu liikmete tasud kokku 128 EUR., tegevjuhi tasud 767 EUR.

Kokku oli 2011.aasta palgakulu 1 279 EUR.

Järgneval 2012.majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised suhtarvud

		2011.a.	2010.a.
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	2,45	11,49	
2. Põhivarade käibekordaja = netokäive : põhivarade jääkmaksumus (keskmise)	0,20	0,11	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 308	5 875	2
Nõuded ja ettemaksed	136 531	81 245	11
Varud	610	1 819	
Kokku käibevara	141 449	88 939	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	35 537	46 103	4
Materiaalne põhivara	21 606	34 122	6
Kokku põhivara	57 143	80 225	
Kokku varad	198 592	169 164	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 621	7 254	7,9
Võlad ja ettemaksed	181	485	10
Kokku lühiajalised kohustused	57 802	7 739	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 366	12 987	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	5 366	12 987	
Kokku kohustused	63 168	20 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	33 550	33 554	
Kohustuslik reservkapital	3 500	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 388	120 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 014	-12 431	
Kokku omakapital	135 424	148 438	
Kokku kohustused ja omakapital	198 592	169 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 400	8 628	12
Muud äritulud	2 937	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 976	-12 128	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 310	-10 065	
Tööjõukulud	-1 706	-2 035	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 516	-12 503	6
Ärikasum (kahjum)	-17 171	-28 103	
Finantstulud ja -kulud	4 157	15 672	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 014	-12 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 014	-12 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 171	-28 103	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 516	12 503	6
Kokku korrigeerimised	12 516	12 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 140	8 034	
Varude muutus	1 209	-1 819	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-305	-5 515	
Makstud intressid	-2 507	-2 193	14
Kokku rahavood äritegevusest	-7 398	-17 093	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-17 403	-107 062	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	18 361	76 366	
Antud laenud	-83 000	-5 752	
Antud laenude tagasimaksed	30 520	40 903	
Laekunud intressid	14 568	28 969	
Laekunud dividendid	179	62	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 775	33 486	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	56 000	8 948	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-15 339	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 254	-6 904	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	42 746	-13 295	
Kokku rahavood	-1 427	3 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 875	3 270	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 427	3 098	
Valuutakursside muutuste mõju	-140	-493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 308	5 875	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	33 554	6 391	120 924	160 869
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	33 554	6 391	120 924	160 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 431	-12 431
31.12.2010	33 554	6 391	108 493	148 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 014	-13 014
Muutused reservides		-2 891	2 891	0
Muud muutused omakapitalis	-4		4	0
31.12.2011	33 550	3 500	98 374	135 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rápina Invest 2011.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 tegelikult 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 kapitaalosalusel 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 308	5 875
Kokku raha	4 308	5 875

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	810	0	1 013	0
Üksikisiku tulumaks	0	20	0	27
Sotsiaalmaks	0	32	0	42
Töötuskindlustusmaksed	0	1	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	810	53	1 013	70

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17 056	17 376
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	18 481	28 727
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	35 537	46 103

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10125205	OÜ Rápina Kreis	Eesti	Renditeenuste osutamine	28	28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Rápina Kreis	17 376	-320	17 056
Kokku	17 376	-320	17 056

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	0	0	14 624	0	46 176	60 800	1 715	0	0	0	62 515
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 463	0	-14 399	-15 862	-28	0	0	0	-15 890
Jääkmaksumus	0	0	13 161	0	31 777	44 938	1 687	0	0	0	46 625
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 925	0	-9 235	-12 160	-343	0	0	0	-12 503
31.12.2010											
Soetusmaksumus	0	0	14 624	0	46 176	60 800	1 715	0	0	0	62 515
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 388	0	-23 634	-28 022	-371	0	0	0	-28 393
Jääkmaksumus	0	0	10 236	0	22 542	32 778	1 344	0	0	0	34 122
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 928	0	-9 240	-12 168	-348	0	0		-12 516
31.12.2011											
Soetusmaksumus	0	0	14 624	0	46 176	60 800	1 715	0	0		62 515
Akumuleeritud kulum	0	0	-7 316	0	-32 874	-40 190	-719	0	0		-40 909
Jääkmaksumus	0	0	7 308	0	13 302	20 610	996	0	0	0	21 606

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Traktor New Holland TM 190	12 987	7 621	5 366	0
Kapitalirendikohustused kokku	12 987	7 621	5 366	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Traktor New Holland TM 190	20 241	7 254	12 987	0
Kapitalirendikohustused kokku	20 241	7 254	12 987	0

OÜ Rápina Invest on võtnud kapitalirendile traktori.

Vara tagastamise tähtpäev 15.05.2013.a.

Vara jääkväärtus rendiperioodi lõpuks 2 077.-EUR (ei sisalda käibemaksu).

Sõlmitud kokkuleppe kohaselt ostab Ostja vara jääkväärtusega kahe pangapäeva jooksul nimetatud lepingu lõppemisest arvates.

Jääkmaksumusele lisandub käibemaks kooskõlas Eesti Vabariigi Käibemaksuseadusega.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 507	4 884
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 445	2 445
1-5 aasta jooksul	6 113	8 558

OÜ Rápina Invest rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	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	12 987	7 621	5 366	0
Laenukohustused kokku	62 987	57 621	5 366	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	20 241	7 254	12 987	0
Laenukohustused kokku	20 241	7 254	12 987	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	244
Võlad töövõtjatele	128	171
Maksuvõlad	53	70
Kokku võlad ja ettemaksed	181	485

Lisa 11 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 140	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	810	1 013
Muud nõuded	134 200	80 055
Laenunõuded	117 669	65 190
Intressinõuded	16 531	14 865
Ettemaksed	381	177
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 531	81 245

Muude nõuetena on kajastatud antud laenud ja laenudelt arvestatud tasumata intressid.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 400	8 628
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 400	8 628
Kokku müügitulu	11 400	8 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rent	11 400	8 628
Kokku müügitulu	11 400	8 628

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 279	1 526
Sotsiaalmaksud	427	509
Kokku tööjõukulud	1 706	2 035
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-320	-558
Intressitulud	16 233	27 700
Intressikulud	-2 507	-2 193
Intressikulu laenudelt	-1 500	-766
Intressikulu kapitalirendilt	-1 007	-1 427
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-140	-493
Muud finantstulud ja -kulud	-9 109	-8 784
Kokku finantstulud ja -kulud	4 157	15 672

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 560	1 534

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	895	1 150

Aruandeaastal on saadud juhatuse liikmelt laenu 6000.-, mis on 2011.a. tagastatud. Seisuga 31.12.2011.a.OÜ-l Rápina Invest nõuet ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Röpina Invest (registrikood: 10300654) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI AVIKSON	Juhatuse liige	23.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 014
Kokku	98 374
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 014
Kokku	98 374
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 374
Kokku	98 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	11400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Avikson	35712196512	Kastani põik 3, Räpina vallasisene linn, Põlva maakond, Eesti	33550 EUR

Sidevahendid

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