

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RDT Liising OÜ

registrikood: 10712492

küla: Mõtsküla

vald: Ahja vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63708

e-posti aadress: hillar.ehaste@gmail.com

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	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Äriühing alustas oma tegevust 2000.a novembris

Äriühingu peamised tegevusalad aastal 2015.aastal olid järgmised:

1. Kinnisvaraarendus
2. Sõidukite müük
3. Juhtimisteenuse osutamine
4. Transportteenuse osutamine

Aastal 2015.aastal oli tegevus stabiilne.

Aruandeaastal lõpul oli firmas 6 töötajat, palgafondiga 63 660 eurot, sealhulgas juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 832	804	2
Finantsinvesteeringud	1 570	2 409	3
Nõuded ja ettemaksed	6 662	10 231	4,5
Varud	148 724	147 114	6
Kokku käibevarad	164 788	160 558	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	52 034	52 034	7
Materiaalsed põhivarad	2 801	6 741	8
Kokku põhivarad	54 835	58 775	
Kokku varad	219 623	219 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 306	65 404	9,17
Võlad ja ettemaksed	47 816	38 640	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	90 122	104 044	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 900	85 000	9,17
Võlad ja ettemaksed	11 645	10 283	10,17
Kokku pikaajalised kohustised	103 545	95 283	
Kokku kohustised	193 667	199 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586	11
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 461	5 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 950	3 724	
Kokku omakapital	25 956	20 006	
Kokku kohustised ja omakapital	219 623	219 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 144	34 039	12
Muud äritulud	2	1 395	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 500	-14 138	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 120	-33 885	
Tööjõukulud	-63 660	-17 678	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 302	-5 030	8
Muud ärikulud	-65	-51	
Ärikasum (kahjum)	-83 501	-35 348	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	389	-957	14
Intressikulud	-902	-10 190	15
Muud finantstulud ja -kulud	89 964	50 219	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 950	3 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 950	3 724	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-83 501	-35 348	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 302	5 030	8
Kokku korrigeerimised	5 302	5 030	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 569	1 458	4
Varude muutus	-1 610	-12 941	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 636	-57 957	10
Kokku rahavood äritegevusest	-66 604	-99 758	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 362	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-38 773	-23 984	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	39 992	44 436	3
Antud laenude tagasimaksed	0	100	
Laekunud dividendid	8	306	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-135	20 858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	73 965	72 499	
Saadud laenude tagasimaksed	-162	-30 883	
Makstud intressid	0	-187	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	73 803	41 429	
Kokku rahavood	7 064	-37 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	804	38 056	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 064	-37 471	
Valuutakursside muutuste mõju	-36	219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 832	804	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 586	959	5 737	16 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 724	3 724
31.12.2014	9 586	959	9 461	20 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 950	5 950
31.12.2015	9 586	959	15 411	25 956

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RDT Liising OÜ 2015.majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

RDT Liising OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2015 ja lõppes 31.detsembril 2015. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rendid

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

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmisastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning kuni 31.12.2014.a. oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	101	517
Pangakontod	7 731	287
Kokku raha	7 832	804

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	24 123	24 123
Soetamine	23 984	23 984
Müük müügihinnas või lunastamine	-44 436	-44 436
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 262	-1 262
31.12.2014	2 409	2 409
Soetamine	38 773	38 773
Müük müügihinnas või lunastamine	-39 992	-39 992
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	380	380
31.12.2015	1 570	1 570

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 504	1 504	
Ostjatelt laekumata arved	1 504	1 504	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	771	771	5
Muud nõuded	4 032	4 032	
Laenunõuded	4 032	4 032	
Ettemaksed	355	355	
Tulevaste perioodide kulud	355	355	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 662	6 662	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 220	2 220	
Ostjatelt laekumata arved	2 220	2 220	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 957	1 957	5
Muud nõuded	4 032	4 032	
Laenunõuded	4 032	4 032	
Ettemaksed	2 022	2 022	
Tulevaste perioodide kulud	2 022	2 022	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 231	10 231	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	323	0	1 945	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 950	0	399
Sotsiaalmaks	0	5 438	0	860
Kohustuslik kogumispension	0	332	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	398	0	80
Ettemaksukonto jääk	448		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	771	9 118	1 957	1 398

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	148 724	147 114
Kokku varud	148 724	147 114

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	52 034
31.12.2014	52 034
31.12.2015	52 034

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	24 100	699	24 799	24 799
Akumuleeritud kulum	-12 853	-175	-13 028	-13 028
Jääkmaksumus	11 247	524	11 771	11 771
Amortisatsioonikulu	-4 820	-210	-5 030	-5 030
31.12.2014				
Soetusmaksumus	24 100	699	24 799	24 799
Akumuleeritud kulum	-17 673	-385	-18 058	-18 058
Jääkmaksumus	6 427	314	6 741	6 741
Ostud ja parendused	0	1 362	1 362	1 362
Amortisatsioonikulu	-4 820	-482	-5 302	-5 302
31.12.2015				
Soetusmaksumus	24 100	2 061	26 161	26 161
Akumuleeritud kulum	-22 493	-867	-23 360	-23 360
Jääkmaksumus	1 607	1 194	2 801	2 801

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laenud	38 766	38 766			17
Muud laenud	3 540	3 540			
Lühiajalised laenud kokku	42 306	42 306			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	91 900	0	91 900	0	17
Pikaajalised laenud kokku	91 900	0	91 900	0	
Laenukohustised kokku	134 206	42 306	91 900	0	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laenud	61 866	61 866			17
Muud laenud	3 501	3 501			
Lühiajalised pangalaenud	37	37			
Lühiajalised laenud kokku	65 404	65 404			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	85 000	0	85 000	0	17
Pikaajalised laenud kokku	85 000	0	85 000	0	
Laenukohustised kokku	150 404	65 404	85 000	0	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 845	3 845	0	
Võlad töövõtjatele	2 195	2 195	0	
Maksuvõlad	9 118	9 118	0	5
Muud võlad	10 905	0	10 905	
Intressivõlad	10 905	0	10 905	17
Saadud ettemaksed	1 110	370	740	
Tulevaste perioodide tulud	370	370	0	
Muud saadud ettemaksed	740	0	740	
Muud võlad	32 288	32 288	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 461	47 816	11 645	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 304	4 304	0	
Võlad töövõtjatele	1 862	1 862	0	
Maksuvõlad	1 398	1 398	0	5
Muud võlad	10 003	0	10 003	
Intressivõlad	10 003	0	10 003	17
Saadud ettemaksed	625	345	280	
Tulevaste perioodide tulud	345	345	0	
Muud saadud ettemaksed	280	0	280	
Muud võlad	30 731	30 731	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 923	38 640	10 283	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 529	24 786
Malta	615	9 253
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 144	34 039
Kokku müügitulu	8 144	34 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus	4 255	3 960
Juhtimisteenus	1 245	1 595
Transporditeenused	121	14 064
Muu	615	1 000
Sõiduautode müük	1 908	13 420
Kokku müügitulu	8 144	34 039

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 602	13 236
Sotsiaalmaksud	16 058	4 442
Kokku tööjõukulud	63 660	17 678
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	389	-957	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	389	-957	

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	902	10 190	17
Kokku intressikulud	902	10 190	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-36	219	
Tulu laenuõudest loobumisest	90 000	50 000	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	89 964	50 219	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 570	156 868

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 925	125

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 267	77 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 733	10 651

2015.aastal on omanikuga seotud ettevõtjalt saadud laenult arvestatud intressi 902 eurot (2014.aastal 10 002 eurot).
2015.aastal omanik loobus laenuõudest summas 90 000 eurot.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 329	7 569
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 082	1 892
Kokku tingimuslikud kohustised	15 411	9 461

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõibliku kasumit seisuga 31.12.2015.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2017

RDT Liising OÜ (registrikood: 10712492) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT EHASTE	Juhatuse liige	13.10.2017
HILLAR EHASTE	Juhatuse liige	14.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 950
Kokku	15 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 411
Kokku	15 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4255	52.25%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1908	23.43%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1245	15.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hillar Ehaste	35408276510		9586 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hillar.ehaste@gmail.com