

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Rattaring

registrikood: 10881585

tänava nimi ja maja number: Maasika tn 23

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50110

telefon: +372 5045961

e-posti address: info@rattaring.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 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Rattaring põhitegevuseks on jalgrataste, varuosade jaemüük ja hooldus.

Lisaks jalgrataste müügile tegeleb firma veel suuskade jm talispordi varustuse müügi ning rendiga.

OÜ Rattaring võib möödunud tegevusaastat lugeda üldjoontes kordaläinuks.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4.

Järgneva aasta plaanideks on säilitada tihedas konkurentsisis saavutatud stabiilsus remondi ja hoolduse alal.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	197 052	68 146	2
Finantsinvesteeringud	27 193	74 500	
Nõuded ja ettemaksed	31 505	115 730	3
Varud	118 920	124 621	4
Kokku käibevarad	374 670	382 997	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 043	79	6
Kokku põhivarad	7 043	79	
Kokku varad	381 713	383 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 195	16 225	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 195	16 225	
Kokku kohustised	11 195	16 225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 899	344 396	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 667	19 503	8
Kokku omakapital	370 518	366 851	
Kokku kohustised ja omakapital	381 713	383 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	259 511	273 292	10
Muud äritulud	0	51	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 347	-185 071	11
Mitmesugused tegevuskulud	-39 348	-34 442	
Tööjõukulud	-39 753	-37 451	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 012	-448	6
Ärikasum (kahjum)	7 051	15 931	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 384	3 572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 667	19 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 667	19 503	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiseid pankades, tähtajalisi hoiseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	26 195	17 613
Raha pangakontodel	170 857	50 533
Kokku raha	197 052	68 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 505	1 505
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenuõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 505	31 505
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293
Muud nõuded	115 437	115 437
Laenuõuded	112 321	112 321
Intressinõuded	3 116	3 116
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 730	115 730

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	118 920	124 621
Kokku varud	118 920	124 621

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	167	0
Üksikisiku tulumaks	0	776	0	716
Sotsiaalmaks	0	1 311	0	1 359
Kohustuslik kogumispension	0	80	0	83
Töötuskindlustusmaksed	0	95	0	99
Ettemaksukonto jääk	1 505		126	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 505	2 262	293	2 257

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015					
Soetusmaksumus	9 268	7 410	7 410	4 156	20 834
Akumuleeritud kulum	-9 052	-7 299	-7 299	-3 956	-20 307
Jääkmaksumus	216	111	111	200	527
Amortisatsioonikulu	-216	-111	-111	-121	-448
31.12.2016					
Soetusmaksumus	9 268	2 659	2 659	590	12 517
Akumuleeritud kulum	-9 268	-2 659	-2 659	-511	-12 438
Jääkmaksumus	0	0	0	79	79
Ostud ja parendused	0	7 976	7 976	0	7 976
Amortisatsioonikulu	0	-933	-933	-79	-1 012
31.12.2017					
Soetusmaksumus	9 268	10 635	10 635	590	20 493
Akumuleeritud kulum	-9 268	-3 592	-3 592	-590	-13 450
Jääkmaksumus	0	7 043	7 043	0	7 043

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 273	2 273
Võlad töövõtjatele	2 910	2 910
Maksuvõlad	2 262	2 262
Muud võlad	3 000	3 000
Dividendivõlad	3 000	3 000
Väljamaksmata dividendide tulumaksu kohustus	750	750
Kokku võlad ja ettemaksed	11 195	11 195
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	836	836
Võlad töövõtjatele	3 132	3 132
Maksuvõlad	2 257	2 257
Muud võlad	8 000	8 000
Dividendivõlad	8 000	8 000
Väljamaksmata dividendide tulumaksu kohustus	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	16 225	16 225

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	294 053	291 119
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	73 513	72 780
Kokku tingimuslikud kohustised	367 566	363 899

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 699	273 292
Läti	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 899	273 292
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 612	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 612	0
Kokku müügitulu	259 511	273 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük ja hooldus	259 511	273 292
Kokku müügitulu	259 511	273 292

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	171 791	184 911
Müügi eesmärgil ostetud teenused	556	160
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	172 347	185 071

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	29 749	28 009
Sotsiaalmaksud	9 766	9 219
Tööandja töötuskindlustuskulu	238	223
Kokku tööjõukulud	39 753	37 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	112 321

2016	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanikuga seotud ettevõtted	10 000

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602	4 602

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 725	5 665

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ Rattaring (registrikood: 10881585) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIMMO KIRSIMÄE	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 667
Kokku	367 566
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359 566
Kokku	367 566

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 667
Kokku	367 566
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359 566
Kokku	367 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	259511	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rimmo Kirsimäe	37107212743	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045961
E-posti aadress	info@rattaring.ee