

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Rattaring

registrikood: 10881585

tänava/talu nimi, Maasika 23

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50110

telefon: +372 5045961

e-posti aadress: info@rattaring.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 5.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 146	63 562	2
Finantsinvesteeringud	74 500	63 857	
Nõuded ja ettemaksed	115 730	123 441	3
Varud	124 621	116 313	4
Kokku käibevarad	382 997	367 173	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79	527	6
Kokku põhivarad	79	527	
Kokku varad	383 076	367 700	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 225	20 352	7
Kokku lühiajalised kohustised	16 225	20 352	
Kokku kohustised	16 225	20 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 396	316 865	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 503	27 531	8
Kokku omakapital	366 851	347 348	
Kokku kohustised ja omakapital	383 076	367 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	273 292	290 837	10
Muud äritulud	51	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 071	-201 102	11
Mitmesugused tegevuskulud	-34 442	-22 211	12
Tööjõukulud	-37 451	-37 834	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-448	-1 464	6
Muud ärikulud	0	-15	
Ärikasum (kahjum)	15 931	28 211	
Muud finantstulud ja -kulud	3 572	1 820	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 503	30 031	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 503	27 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 931	28 211	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	448	1 464	6
Kokku korrigeerimised	448	1 464	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-608	-96 161	3
Varude muutus	-8 308	8 739	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 127	10 215	7
Makstud intressid	-202	-332	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 500	
Kokku rahavood äritegevusest	3 134	-50 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud dividendid	1 447	1 077	
Muud laekumised investeerimistegevusest	3	1 075	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 450	2 152	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 000	
Kokku rahavood	4 584	-58 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 562	121 774	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 584	-58 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 146	63 562	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 684	268	326 865	329 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 531	27 531
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 684	268	344 396	347 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 503	19 503
31.12.2016	2 684	268	363 899	366 851

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rattaringi 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 suurust 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	17 613	8 302
Raha pangakontodel	50 533	55 260
Kokku raha	68 146	63 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	123	123
Ostjatelt laekumata arved	123	123
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	206	206
Muud nõuded	123 112	123 112
Laenuõuded	122 321	122 321
Intressinõuded	791	791
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 441	123 441

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	124 621	116 313
Kokku varud	124 621	116 313

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	167	0	0	279
Üksikisiku tulumaks	0	716	0	674
Sotsiaalmaks	0	1 359	0	1 415
Kohustuslik kogumispension	0	83	0	86
Töötuskindlustusmaksed	0	99	0	103
Ettemaksukonto jääk	126		206	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	293	2 257	206	2 557

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 268	7 410	7 410	4 156	20 834
Akumuleeritud kulum	-8 128	-6 879	-6 879	-3 836	-18 843
Jääkmaksumus	1 140	531	531	320	1 991
Amortisatsioonikulu	-924	-420	-420	-120	-1 464
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 106	2 106
Võlad töövõtjatele	3 189	3 189
Maksuvõlad	2 557	2 557
Muud võlad	10 000	10 000
Dividendivõlad	10 000	10 000
Väljamaksmata dividendide tulumaksu kohustus	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	20 352	20 352

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	291 119	275 517
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	72 780	68 879
Kokku tingimuslikud kohustised	363 899	344 396

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 292	290 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	273 292	290 172
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	665
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	665
Kokku müügitulu	273 292	290 837
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade müük ja hooldus	273 292	290 837
Kokku müügitulu	273 292	290 837

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	184 911	200 702
Müügi eesmärgil ostetud teenused	160	400
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	185 071	201 102

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 723	4 602
Energia	1 676	1 463
Mitmesugused bürookulud	17 552	6 703
Lähetuskulud	469	534
Koolituskulud	288	276
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 150	1 064
Pangateenused	669	687
Raamatupidamisteenused	1 243	1 225
Reklaam	2 107	1 177
Sõidukiga seotud kulud	4 255	4 187
Muud	310	293
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 442	22 211

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	28 009	28 755
Sotsiaalmaksud	9 219	9 457
Tööandja töötuskindlustuskulu	223	229
Puhkusereserv	0	-607
Kokku tööjõukulud	37 451	37 834
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 321	122 321

2016	Antud laenude tagasimaksed
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

	2016	2015
	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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 665	6 026

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

OÜ Rattaring (registrikood: 10881585) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIMMO KIRSIMÄE	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 503
Kokku	363 899

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 503
Kokku	363 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	273292	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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