

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Rabelio Invest

registrikood: 10884230

küla: Kuningamäe küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48011

telefon: +372 56460230

faks: +372 7765012

e-posti aadress: rabelio@rabelio.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 Varud	10
Lisa 6 Müügiootel põhivara	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Rabelio Invest alustas tegevust 09.04.2003 aastal. OÜ Rabelio Invest põhitegevusalaks on mootorsõidukite hooldus-ja remonditeenused.

2011a. aasta realiseerimiskäive oli 104 056 eurot, ning majandusaasta lõppeskasumiga 1518 eurot..

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 12104 eurot ja keskmine töötajate arv oli 3,6.

Osaühingu juhatuse on kolme liikmelina ja juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole. Juhatuse liikmetele soodustusi ettenähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	728	3 133	2
Nõuded ja ettemaksed	1 859	9 778	3
Varud	8 381	20 155	5
Kokku käibevara	10 968	33 066	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	87 377	85 323	7
Kokku põhivara	87 377	85 323	
Kokku varad	98 345	118 389	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 442	9 112	8
Võlad ja ettemaksed	13 463	25 681	9
Kokku lühiajalised kohustused	42 905	34 793	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 978	51 652	8
Kokku pikaajalised kohustused	21 978	51 652	
Kokku kohustused	64 883	86 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 467	15 467	
Kohustuslik reservkapital	3 093	3 093	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 384	17 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 518	-3 673	
Kokku omakapital	33 462	31 944	
Kokku kohustused ja omakapital	98 345	118 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	104 056	128 844	10
Muud äritulud	1 077	1 086	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 550	-98 292	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 880	-3 800	
Tööjõukulud	-16 268	-15 285	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 779	-9 933	
Muud ärikulud	-197	-2 926	15
Ärikasum (kahjum)	4 459	-306	
Finantstulud ja -kulud	-2 941	-3 367	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 518	-3 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 518	-3 673	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 459	-306	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 779	9 933	
Kokku korrigeerimised	8 779	9 933	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 919	-1 140	
Varude muutus	11 774	8 132	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 218	-7 701	
Makstud intressid	-2 941	-3 367	
Kokku rahavood äritegevusest	17 772	5 551	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 833	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	635	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 833	635	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	19 173	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 344	-22 735	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 344	-3 562	
Kokku rahavood	-2 405	2 624	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 133	509	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 405	2 624	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	728	3 133	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	15 467	3 093	17 057	35 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 673	-3 673
31.12.2010	15 467	3 093	13 384	31 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 518	1 518
31.12.2011	15 467	3 093	14 902	33 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rabelio Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Rabelio Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmisehinna-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	kuni 50 a
Masinad ja sedmed	kuni 10 a
Muu inventar	kuni 5 a

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Materiaalse põhivara ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Rabelio Invest käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingut saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	451	510
Arvelduskontod	277	2 623
Kokku raha	728	3 133

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 763	9 778
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 859	9 778

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		5	110
Üksikisiku tulumaks		34	89
Sotsiaalmaks		190	376
Kohustuslik kogumispension		6	3
Töötuskindlustusmaksed		24	42
Ettemaksukonto jääk	96		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	259	620

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	8 381	17 977
Lõpetamata toodang	0	2 178
Kokku varud	8 381	20 155

Lisa 6 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	14 810
Müügid	-14 810
31.12.2010	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	1 636	122 979	10 993	1 212	11 776	23 981	3 111	151 707
Akumuleeritud kulum		-42 841	-6 268	-788	-5 456	-12 512	-1 098	-56 451
Jääkmaksumus	1 636	80 138	4 725	424	6 320	11 469	2 013	95 256
Amortisatsioonikulu		-4 937	-2 199	-242	-2 190	-4 631	-365	-9 933
31.12.2010								
Soetusmaksumus	1 636	122 979	10 993	1 212	11 776	23 981	3 111	151 707
Akumuleeritud kulum		-47 778	-8 467	-1 030	-7 646	-17 143	-1 463	-66 384
Jääkmaksumus	1 636	75 201	2 526	182	4 130	6 838	1 648	85 323
Ostud ja parendused			10 833			10 833		10 833
Amortisatsioonikulu		-3 689	-1 698	-182	-2 845	-4 725	-365	-8 779
31.12.2011								
Soetusmaksumus	1 636	122 979	21 826	1 212	11 776	34 814	3 111	162 540
Akumuleeritud kulum		-51 467	-10 165	-1 212	-10 491	-21 868	-1 828	-75 163
Jääkmaksumus	1 636	71 512	11 661	0	1 285	12 946	1 283	87 377

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	32 247	29 442	2 805		4,898	EUR	12.10.2013
Pikaajalised laenud kokku	32 247	29 442	2 805				
Muud laenukohustused							
Muud laenukohustused kokku	19 173		19 173				
Laenukohustused kokku	51 420	29 442	21 978				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	41 591	9 112	32 479				
Muud laenukohustused							
Muud laenukohustused kokku	19 173		19 173				
Laenukohustused kokku	60 764	9 112	51 652				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 103	20 245
Võlad töövõtjatele	4 101	4 816
Maksuvõlad	259	620
Kokku võlad ja ettemaksed	13 463	25 681

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 056	128 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 056	128 844
Kokku müügitulu	104 056	128 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont 45201	101 906	125 072
Kaubavedu maanteel 49411	2 150	3 772
Kokku müügitulu	104 056	128 844

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügiotel põhivara müügist	0	635
Riiklikud toetused	1 077	451
Kokku muud äritulud	1 077	1 086

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	47 227	71 179
Energia	16 902	15 938
Elektrienergia	3 212	2 589
Soojusenergia	13 690	13 349
Alltöövõtutööd	2 812	6 772
Üür ja rent	4 609	4 403
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 550	98 292

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 931	2 327
Riiklikud ja kohalikud maksud	152	238
Kindlustuskulud	1 797	1 235
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 880	3 800

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 104	11 385
Sotsiaalmaksud	4 164	3 900
Kokku tööjõukulud	16 268	15 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	197	2 926
Kokku muud ärikulud	197	2 926

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	2 941	3 367
Intressikulu laenudelt	2 941	3 367
Kokku finantstulud ja -kulud	2 941	3 367

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Osaühing Rabelio Invest (registrikood: 10884230) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Kuido Lepiste	Juhatuseliige	25.05
Alex Mikk	Juhatuseliige	25.05
Rivo Rohu	Juhatuseliige	25.05

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Rabelio Invest (registrikood: 10884230) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Signe Upsar	Sisestaja	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 518
Kokku	14 902
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 902
Kokku	14 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	101906	97.93%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	2150	2.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rivo Rohu	38001132720	Vellavere Tee 6, Elva linn, Tartu maakond, Eesti	80000 EEK
Alex Mikk	37906232765	Otsa, Kaliküla küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	82000 EEK
Kuido Lepiste	38302162766	Pargi 1-1, Lustivere küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7765012
Mobiiltelefon	+372 56460230
E-posti aadress	rabelio@rabelio.ee