

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING RUSTIKAL

registrikood: 10955131

tänava/talu nimi, Kotkapoja tn 2a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10129

telefon: +372 5035799, +372 6518836

faks: +372 6518831

e-posti aadress: tiit@vjh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Rustikal alustas oma tegevust oktoobris 2003. aastal.

2016.aastal põhitegevuseks oli:

1. ostetud kauba (kinnistud + korterid) ost-müük;
2. kinnis- ja vallasvara ning tema oluliste osade tehnilise teenindamise vahendamine;
3. hooldustasude ja muude maksete arvestamine, nende vastuvõtmine ja sissenõudmine.

OÜ Rustikal 2016.a kasum oli 12 295 eurot. Ettevõttes töötajaid ei ole ning juhatusele tasu ei maksta.

Tiit Griffel
Juhatuse liige
19.02.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 003	134 406	
Finantsinvesteeringud	12 800	29 155	2
Nõuded ja ettemaksed	22 619	50 360	3
Varud	1 598	1 598	4
Kokku käibevarad	51 020	215 519	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	451 178	276 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	573 143	573 143	6
Materiaalsed põhivarad	13 277	13 781	7
Kokku põhivarad	1 037 598	862 924	
Kokku varad	1 088 618	1 078 443	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10	18	
Kokku lühiajalised kohustised	10	18	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 968	22 080	8
Kokku pikaajalised kohustised	19 968	22 080	
Kokku kohustised	19 978	22 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Ülekurss	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 050 581	770 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 295	279 762	
Kokku omakapital	1 068 640	1 056 345	
Kokku kohustised ja omakapital	1 088 618	1 078 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	506	1 800	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 222	-4 406	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-504	-504	7
Muud ärikulud	0	256 349	
Ärikasum (kahjum)	-4 220	253 239	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 567	6 871	2
Intressitulud	14 948	19 652	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 295	279 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 295	279 762	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Rustikal raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimis-maksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	33 a

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital, mis moodustab 10% osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Rustikal olulist mõju omavad osanikud;

- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	22 964	22 964
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 871	6 871
Muud	-680	-680
31.12.2015	29 155	29 155
Kajastatud õiglases väärtuses	29 155	29 155
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 800	-16 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 567	1 567
Muud	-1 122	-1 122
31.12.2016	12 800	12 800

OÜ Rustikal omab Tallink Grupp lihtaktsiad 14 020 tk.
Aruande aastal laekus dividende 1122 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19		
Muud nõuded	473 778	22 600	201 578	249 600
Laenunõuded	472 200	22 600	200 000	249 600
Viitlaekumised	1 578		1 578	
Kokku nõuded ja ettemaksed	473 797	22 619	201 578	249 600

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	360	360		
Ostjatelt laekumata arved	1 931	1 931		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 571	-1 571		
Muud nõuded	326 000	50 000		276 000
Laenunõuded	326 000	50 000		276 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	326 360	50 360		276 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 598	1 598
Kokku varud	1 598	1 598

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18	8
Ettemaksukonto jääk	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	8

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	573 143	573 143
Jääkmaksumus	573 143	573 143
31.12.2015		
Soetusmaksumus	573 143	573 143
Jääkmaksumus	573 143	573 143
31.12.2016		
Soetusmaksumus	573 143	573 143
Jääkmaksumus	573 143	573 143

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	450	1 800
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 222	1 033

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 937	16 937
Akumuleeritud kulum	-2 652	-2 652
Jääkmaksumus	14 285	14 285
Amortisatsioonikulu	-504	-504
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 937	16 937
Akumuleeritud kulum	-3 156	-3 156
Jääkmaksumus	13 781	13 781
Amortisatsioonikulu	-504	-504
31.12.2016		
Soetusmaksumus	16 937	16 937
Akumuleeritud kulum	-3 660	-3 660
Jääkmaksumus	13 277	13 277

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	19 968		19 968		EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	19 968		19 968			
Laenukohustised kokku	19 968		19 968			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	22 080			22 080	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	22 080			22 080		
Laenukohustised kokku	22 080			22 080		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus 1342 eurot.		

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 1062.876 eurot. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 850.301 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 212.575 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	506	1 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	506	1 800
Kokku müügitulu	506	1 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	506	1 800
Kokku müügitulu	506	1 800

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-145	-144
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 992	-2 992
Raamatupidamisteenused	-997	-997
Juriidilised teenused	0	-273
Muud	-88	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 222	-4 406

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Rustikal OÜ ei ole töötajaid.

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	14 948	19 652
Kokku intressitulud	14 948	19 652

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 968	22 080

2016	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõttjad		
Sidusettevõttjad	200 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond		2 112

OÜ Rustikal juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2017

OSAÜHING RUSTIKAL (registrikood: 10955131) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT GRIFFEL	Juhatuse liige	02.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 050 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 295
Kokku	1 062 876
Jaotamine	
Dividendideks	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 030 876
Kokku	1 062 876

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 050 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 295
Kokku	1 062 876
Jaotamine	
Dividendideks	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 030 876
Kokku	1 062 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	506	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kaur Investeeringud	10825813	Tõitse küla, Koonga vald, Pärnu maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
OSAÜHING Vertikal	10871227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518836
Faks	+372 6518831
Mobiiltelefon	+372 5035799
E-posti aadress	tiit@vjh.ee