

RP MANAGEMENT OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ RP Management

registrikood: 11004254

aadress: Kaldatee 7

Haaslava küla

Haaslava vald

61201 Tartu maakond

telefon: +372 5038890

e-posti aadress: riho@management.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

RP Management OÜ asutati 13. jaanuaril 2004. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on transporditeenused ja ehitusmaterjalide edasimüük. Ettevõtte kontor asub Tartumaal Haaslavas.

RP Management OÜ 2015. aasta müügitulu oli 79147 eurot ning 2014. aasta müügitulu 94167 eurot. Ettevõtte lõpetas 2015. majandusaasta 31362 eurose kasumiga. 2014. aastal oli kasum 45830 eurot. 2015. aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

2015. aastal jätkas RP Management OÜ oma tavapärast äritegevust. 2016. aastal olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 398	72 536	
Nõuded ja ettemaksed	57 593	2 881	2
Kokku käibevara	77 991	75 417	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	3
Nõuded ja ettemaksed	40 000	0	2
Materiaalne põhivara	12 841	13 977	4
Kokku põhivara	55 341	16 477	
Kokku varad	133 332	91 894	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 976	13 900	5
Kokku lühiajalised kohustused	23 976	13 900	
Kokku kohustused	23 976	13 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 182	29 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 362	45 830	
Kokku omakapital	109 356	77 994	
Kokku kohustused ja omakapital	133 332	91 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	79 147	94 167	7
Muud äritulud	0	500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 822	-31 110	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 921	-16 750	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 986	-977	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 418	45 830	
Intressikulud	-56	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 362	45 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 362	45 830	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 418	45 830	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 986	977	4
Muud korrigeerimised	0	-500	
Kokku korrigeerimised	1 986	477	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 712	99	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 076	152	5
Makstud intressid	-56	0	
Kokku rahavood äritegevusest	18 712	46 558	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-850	-5 756	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 250	
Antud laenud	-70 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 850	-4 506	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 700	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 700	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-52 138	42 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 536	30 484	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 138	42 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 398	72 536	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	29 352	32 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	45 830	45 830
31.12.2014	2 556	256	75 182	77 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	31 362	31 362
31.12.2015	2 556	256	106 544	109 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RP Management OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamisseadust, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisi määrusi. Koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmneseid aruandeperioodil ja aruande koostamisperioodil. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Arvestuspõhimõtetes aruandeaastal toimunud muudatused vastavalt muutunud seadusandlusele.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel tehtud hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga, mistõttu majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

RP Management OÜ 2015. majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud tütarettevõtte ja sidusettevõtte osad. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest või kui emaettevõtte suudab määrata tütarettevõtte tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Sidusettevõtet loetakse mõju all olevaks kui on esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis, kui osaletakse investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel, kui toimuvad olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel, kui investori ja investeerimisobjekti juhtkonnad osaliselt kattuvad või kui vahetatakse omavahel tehnilist informatsiooni.

Investeeringut tütarettevõttesse ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsidid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Väheväärtuslik vara soetusmaksumusega alla 300 euro on kantud kasutuselevõtul koheselt kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, on kapitaliseeritud bilansis põhivarana. Kulutused, mis on tehtud eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, on kajastatud nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuludena.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsiooni aastanorm on masinatele ja seadmetele 20-33,33 %, muul materiaalsel põhivaral 20-33,33 %. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb

üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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. Müügitulu kajastatakse bilansis tekkepõhiselt, netoväärtuses ilma käibemaksu ja hinnavähenditeta. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- a) osahingut kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tegev- või kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 193	2 193	0
Muud nõuded	70 000	30 000	40 000
Laenunõuded	70 000	30 000	40 000
Muud lühiajalised nõuded	25 400	25 400	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 593	57 593	40 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 820	2 820	0
Ettemaksed	61	61	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 881	2 881	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Ripo Grupp OÜ	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	10 000	1 232	11 232
Akumuleeritud kulum	0	-34	-34
Jääkmaksumus	10 000	1 198	11 198
Ostud ja parendused	0	5 756	5 756
Amortisatsioonikulu	0	-977	-977
Müügid	-2 000	0	-2 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 000	6 988	14 988
Akumuleeritud kulum	0	-1 011	-1 011
Jääkmaksumus	8 000	5 977	13 977
Ostud ja parendused	0	850	850
Amortisatsioonikulu	0	-1 986	-1 986
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 000	7 838	15 838
Akumuleeritud kulum	0	-2 997	-2 997
Jääkmaksumus	8 000	4 841	12 841

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 049	23 049	
Maksuvõlad	927	927	6
Kokku võlad ja ettemaksed	23 976	23 976	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 225	13 225	
Maksuvõlad	675	675	6
Kokku võlad ja ettemaksed	13 900	13 900	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	927	675
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	927	675

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 147	94 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 147	94 167
Kokku müügitulu	79 147	94 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411 - kaubavedu maanteel	74 596	62 329
41201 - ehitustööd	3 963	0
47991 - muu jaemüük	588	31 838
Kokku müügitulu	79 147	94 167

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. ja 2014. aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2015. ja 2014. aastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ RP Management (registrikood: 11004254) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PÜRN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 362
Kokku	106 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 544
Kokku	106 544

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 362
Kokku	106 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 544
Kokku	106 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	74596	94.25%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3963	5.01%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	588	0.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Pürn	37705072715		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038890
E-posti aadress	riho@management.ee