

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Rachel Enterprises OÜ

registrikood: 11193752

tänava/talu nimi, Kai tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6630414

e-posti aadress: rachel@rachel.ee

veebilehe aadress: rachel.enterprises, rachel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Rachel Enterprises OÜ tegeleb ärinõustamisga, investeeringute haldamisega, vahendamisega ja väärtuse kasvatamisega.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Aruandeaastal juhatusele oli makstud töötasu summas 5280 eurot.

Aastal 2017 töötasid Rachel Enterprises OÜ-s 2 töötajat.

Negatiivne käibekapital seisuga 31.12.2017 ei ole tegevuse jätkuvuse seisukohalt takistuseks, kuna tegemist on aasta jooksul tasumisele kuuluvate kohustusega mille osas on bilansipäevajärgselt kõik tasumised toimunud.

Bilansipäevajärgselt on toimunud ühinemine ettevõttega Vanidor Invest OÜ seisuga 30.05.2018.

Ettevõtte jätkub tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	312 557	11 762	2
Nõuded ja ettemaksed	388 602	890 297	3
Kokku käibevarad	701 159	902 059	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 834	39 951	4
Nõuded ja ettemaksed	2 972 080	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	595 000	695 000	5
Materiaalsed põhivarad	48 005	33 151	6
Kokku põhivarad	3 649 919	768 102	
Kokku varad	4 351 078	1 670 161	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	918 060	712 984	8
Võlad ja ettemaksed	66 857	55 041	9
Kokku lühiajalised kohustised	984 917	768 025	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 028 597	796 728	8
Võlad ja ettemaksed	230 284	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 258 881	796 728	
Kokku kohustised	4 243 798	1 564 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 605	-1 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 863	104 420	
Kokku omakapital	107 280	105 408	
Kokku kohustised ja omakapital	4 351 078	1 670 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	161 275	94 594	11
Muud äritulud	19 863	80 146	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 079	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 175	-31 840	
Tööjõukulud	-18 210	-14 397	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 772	-14 619	6
Muud ärikulud	-1 035	-415	
Ärikasum (kahjum)	112 867	113 469	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	17 877	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-54 300	0	
Intressitulud	203 845	37 617	
Intressikulud	-222 418	-46 666	
Muud finantstulud ja -kulud	4 442	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 313	104 420	
Tulumaks	-2 450	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 863	104 420	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Rachel Enterprises OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Rachel Enterprises OÜ on väike konsolideerimisgrupp, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa RPS § 3 punktis 18 sätestatud näitajad ja Raamatupidamise seaduse paragrahvi 29 punkti 2 alusel on vabastatud koostamise konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande kohustusest. Käesolev väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne RPS §15 punkt 2(1) alusel on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid kajasta, nõuded ostjatele ja muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Varad on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalisteks loetakse varad, mis eeldatavasti realiseeritakse 12 kuu jooksul järgmisel majandusaastal või ettevõtte tavapärase äritsikli käigus.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse aruandes sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse aruandes soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõttes tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivsed tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandel. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades

järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuded ja laenuid kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasi kinnisvarainvesteering kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse materiaalet varu, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele olulise soetusmaksumusega. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning soetusega otseselt seotud väljaminekutest ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara ajaloolise soetusmaksumuse vähendamisel akumulieeritud kulumi ja väärtuse languse võrra.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara eeldatavalt järelejäänud eluiga inventeeritakse aastainventuurikäigus ja määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara gruppi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 960

Rendid

Rendi all mõistetakse kokkulepet, mille kohaselt rendilendaja annab rentnikule makse või rea maksete eest kokkulepitud ajavahemikuks üle vara objekti kasutusõiguse. Kapitalirendina klassifitseeritakse rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved on läinud üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Iga rendimakse jaotatakse finantskuludeks ning kapitalirendi kohustuse vähendamiseks.

Muud rendid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt kuluna rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiliselt saadud või saadoleva tasu õiglases väärtuses.

Müügitulu kajastab osutatud teenuse eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Teenuste müügitulu kajastatakse teenuseosutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu ei kajastata, kui müüja ei ole kindel nõude laekumises või kulude hüvitamises.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulumaksu tasumine kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	312 557	11 762

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 000	11 000		
Muud nõuded	3 208 129	236 049	2 972 080	
Laenu nõuded	2 972 080		2 972 080	
Intressinõuded	236 049	236 049		
Ettemaksed	141 553	141 553		
Tulevaste perioodide kulud	30	30		
Muud makstud ettemaksed	141 523	141 523		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 360 682	388 602	2 972 080	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	184	184	0	0
Ostjatelt laekumata arved	184	184	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26		0
Muud nõuded	748 460	748 460	0	0
Laenu nõuded	710 844	710 844	0	0
Intressinõuded	37 616	37 616	0	0
Ettemaksed	141 627	141 627	0	0
Tulevaste perioodide kulud	104	104	0	0
Muud makstud ettemaksed	141 523	141 523	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	890 297	890 297	0	0

Väljastatud laenud on tagamata laenud, alusvaluutat on euro ja intressimäärad on vahemikus 5%-15%.
Muud makstud ettemaksed on bilansipäevajärgselt tagastatud täies ulatuses.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12590432	Ekspedia Global Trade OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	100	100
12186777	Ekspedia OÜ	Eesti	Muude vahetoodete hulgimüük	50	50
11730730	Magrat Management OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	100	100
14164685	Most Advisory OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	100	100
12232508	PHARAON HOLDING OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
12455482	Proacto Advisors OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	100	100
12041180	TECH CONSULTANT OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	100	100
167847078475	Kapital Invest OOO	Venemaa	Kiinisvara investeringud	55	55
14212616	TECHNOTEK CORPORATION OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Muud muutused	31.12.2017
Ekspedia Global Trade OÜ	2 500			2 500
Ekspedia OÜ	1 250			1 250
Magrat Management OÜ	25 628			25 628
Most Advisory OÜ	2 500			2 500
PHARAON HOLDING OÜ	2 500		-2 499	1
Proacto Advisors OÜ	2 500			2 500
TECH CONSULTANT OÜ	2 500		-2 124	376
Kapital Invest OOO	79			79
TECHNOTEK CORPORATION OÜ		2 500	-2 500	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	39 457	2 500	-7 123	34 834

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
TECHNOTEK CORPORATION OÜ	100	28.02.2017	2 500

Kapital Invest OOO osad on bilansipäevajärgselt müüdnud täies ulatuses.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	695 000
31.12.2016	695 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-100 000
31.12.2017	595 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 079	3 103

Seoses 2018.aastal (enne aataaruande koostamist) kinnisvara investeeringute objekti müümisega hinnaga 595 000 eurot, tehti kinnisvarainvesteeringute allahindlus summas 100 000 eurot seisuga 31.12.2017.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	73 095	73 095	73 095
Akumuleeritud kulum	-25 325	-25 325	-25 325
Jääkmaksumus	47 770	47 770	47 770
Amortisatsioonikulu	-14 619	-14 619	-14 619
31.12.2016			
Soetusmaksumus	73 095	73 095	73 095
Akumuleeritud kulum	-39 944	-39 944	-39 944
Jääkmaksumus	33 151	33 151	33 151
Ostud ja parendused	35 292	35 292	35 292
Amortisatsioonikulu	-15 772	-15 772	-15 772
Müügid	-25 475	-25 475	-25 475
Muud muutused	20 809	20 809	20 809
31.12.2017			
Soetusmaksumus	82 912	82 912	82 912
Akumuleeritud kulum	-34 907	-34 907	-34 907
Jääkmaksumus	48 005	48 005	48 005

Oktoobris 2017.aastal müüdi vana sõiduauto ja võeti finantsliisinguga uus sõiduauto. Kasum müügist on 7000 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
autoliising	27 836	4 779	23 057	EURIBOR+2,25%	EUR	28.10.2022
autoliising	22 045	8 156	13 889	EURIBOR+2,1%	EUR	28.05.2019
Liising Telia	729	640	89	10%	EUR	20.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	50 610	13 575	37 035			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
autoliising	11 901	7 079	4 822	EURIBOR+2,1%	EUR	28.10.18
autoliising	27 702	5 657	22 045	EURIBOR+2,1%	EUR	28.05.19
Kapitalirendikohustised kokku	39 603	12 736	26 867			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud materiaalsed põhivarad	48 005	39 603
Kokku	48 005	39 603

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juriidiline isik	150 000	150 000			2%	EUR	15.11.2018
juriidiline isik	8 801	8 801			-	EUR	
juriidiline isik	15 750	15 750			3%	EUR	12.07.2018
juriidiline isik	729 934	729 934			8%		21.02.2018
Lühiajalised laenud kokku	904 485	904 485					
Pikaajalised laenud							
juriidiline isik	619 861		619 861		14,5%	EUR	17.08.2021
juriidiline isik	595 000		595 000		2%	EUR	31.12.2020
juriidiline isik	1 515 365		1 515 365		8%	EUR	28.06.2019
juriidiline isik	92 511		92 511		3%	EUR	31.12.2019
eraisik	168 825		168 825		5%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	2 991 562		2 991 562				
Kapitalirendikohustised kokku	50 610	13 575	37 035				
Laenukohustised kokku	3 946 657	918 060	3 028 597				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juriidil.isik	700 000	700 000			2%	EUR	03.02.17
juriidil.isik	248	248			-	EUR	31.03.17
Lühiajalised laenud kokku	700 248	700 248					
Pikaajalised laenud							
juriidil.isik	619 861		619 861		14,5%	EUR	17.08.21
juriidil.isik	150 000		150 000		2%	EUR	15.11.18
Pikaajalised laenud kokku	769 861		769 861				
Kapitalirendikohustised kokku	39 603	12 736	26 867				
Laenukohustised kokku	1 509 712	712 984	796 728				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud materiaalsed põhivarad	48 005	39 603
Kokku	48 005	39 603

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 046	2 046		
Võlad töövõtjatele	1 430	1 430		
Maksuvõlad	1 298	1 298		
Muud võlad	292 367	62 083	230 284	
Intressivõlad	267 159	36 875	230 284	
Dividendivõlad	25 200	25 200		
Muud viitvõlad	8	8		
Kokku võlad ja ettemaksed	297 141	66 857	230 284	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 756	5 756	0	0
Võlad töövõtjatele	738	738	0	0
Maksuvõlad	838	838	0	0
Muud võlad	47 709	47 709	0	0
Intressivõlad	45 709	45 709	0	0
Muud viitvõlad	2 000	2 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	55 041	55 041	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

ETTEVÕTTE POTENTSIAALNE TULUMAKSUKOHUSTUS

Rachel Enterprises OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 104 468 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu võimalik dividendi summa bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 26117 eurot

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 232	22 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	82 043	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 275	22 375
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	10 000	72 219
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 000	72 219
Kokku müügitulu	161 275	94 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja- juhtimisalane nõustamine	161 275	94 594
Kokku müügitulu	161 275	94 594

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-13 639	-10 794
Sotsiaalmaksud	-4 501	-3 562
töötuskindlustus	-70	-41
Kokku tööjõukulud	-18 210	-14 397
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	11 000	8 800	11 000	248
Sidusettevõtjad	780 620	94 176	737 456	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	196 243	0	2 370

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Jur.isik	648 490		15%	RUB	17.08.2021
Jur.isik		92 511	3%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikult		168 825	5%	EUR	31.12.2019

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Jur.isik	699 840	15%	RUB	17.08.2021
Jur.isik				

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		8 200
Sidusettevõtjad	374	12 043

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 280	5 632

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 30.05.2018 on ettevõtte ühinenud Vanidor Invest Oüga ning seoses sellega on lisandunud juurde 2018 aastal nõudeid summas 1162 tuh. eurot ja kohustusi 1162 tuh. eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2019

Rachel Enterprises OÜ (registrikood: 11193752) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR RAIKHELGAUZ	Juhatuse liige	15.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rachel Enterprises OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Rachel Enterprises OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Rachel Enterprises OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

15.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Rachel Enterprises OÜ (registrikood: 11193752) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	15.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 863
Kokku	104 468
Jaotamine	
Dividendideks	104 468
Kokku	104 468

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 863
Kokku	104 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	161275	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Raikhelgauz	37703030390		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630414
E-posti aadress	rachel@rachel.ee
Veebilehe aadress	rachel.enterprises
Veebilehe aadress	rachel.ee