

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ R-Holding

registrikood: 11251136

tänava nimi, maja ja korteri number: Raua tn 47-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10152

telefon: +372 5119746

e-posti aadress: risto.rossar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

R-Holding tegeleb investeringute tegemisega ja konsultatsiooni teenuste osutamisega. Osaühing omab kinnisvara ning erinevate ettevõtete aktsiaid ja osasid, millest olulisemad on IIZI Group AS ning Insly Ltd.

Osaühingul aruandeaastal töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatus oli üheliikmeline ning juhatust ei tasustatud. Osaühingul ei ole nõukogu ning juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud on järgmised :

	2017	2016
Lüh.kohustiste kattekordaja	3,39	8,72
Omakapitali määr	96,38%	92,78%

Suhtarvude arvestusvalemid on järgmised :

Puhaskasumi marginaal - Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal - Ärikasum / Müügitulu

Lüh.kohustiste kattekordaja - Käibevarad / Lühiajalised kohustised

Omakapitali määr - Omakapital / Varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 095	79 131	2
Finantsinvesteeringud	126 320	101 527	3
Nõuded ja ettemaksud	259 256	226 970	4
Kokku käibevarad	425 671	407 628	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 573 701	198 764	5
Finantsinvesteeringud	984 559	924 543	6
Nõuded ja ettemaksud	284 286	203 706	4
Kinnisvarainvesteeringud	200 000	200 000	8
Kokku põhivarad	3 042 546	1 527 013	
Kokku varad	3 468 217	1 934 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	123 875	45 646	9
Võlad ja ettemaksud	1 637	1 083	10
Kokku lühiajalised kohustised	125 512	46 729	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	92 875	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	92 875	
Kokku kohustised	125 512	139 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 732 225	1 183 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607 668	608 883	
Kokku omakapital	3 342 705	1 795 037	
Kokku kohustised ja omakapital	3 468 217	1 934 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	0	1 820	
Muud äritulud	76	366	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 110	-396	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 335	-7 569	
Tööjõukulud	0	-35 123	12
Muud ärikulud	-5 378	-1 823	
Ärikasum (kahjum)	-12 747	-42 725	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 337 649	-76 800	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	229 185	696 422	6
Intressitulud	37 135	26 908	
Intressikulud	-3 637	-3 878	
Muud finantstulud ja -kulud	20 083	8 956	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 607 668	608 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607 668	608 883	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R-Holding OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärsetl määra.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis turuhinnas või selle puudumisel soetushinnas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ R-Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks :

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. sidusettevõtteid;
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	40 095	79 131
Kokku raha	40 095	79 131

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	96 149	96 149
Soetamine	24 993	24 993
Müük müügihinnas või lunastamine	-26 968	-26 968
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	7 353	7 353
31.12.2016	101 527	101 527
Soetamine	59 671	59 671
Müük müügihinnas või lunastamine	-52 777	-52 777
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	17 899	17 899
31.12.2017	126 320	126 320

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	543 542	259 256	284 286	7
Laenu nõuded	525 091	240 805	284 286	
Intressinõuded	18 451	18 451	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	543 542	259 256	284 286	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	430 676	226 970	203 706	7
Laenu nõuded	429 703	225 997	203 706	
Intressinõuded	973	973	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	430 676	226 970	203 706	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12771665	OÜ Insta Kindlustus	Eesti	kindlustusvahendus	26	26
09139615	Insly	Suurbritannia	kindlustusvahendus	33.30	34.51

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Muud muutused	31.12.2017
OÜ Insta Kindlustus	6 500	0	0	6 500
Insly Ltd	192 264	37 287	1 337 650	1 567 201
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	198 764	37 287	1 337 650	1 573 701

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Insly Ltd	1.20	19.09.2017	37 287

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	484 795	484 795
Soetamine	15 200	15 200
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	696 422	696 422
Muud	-271 874	-271 874
31.12.2016	924 543	924 543
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	924 543	924 543
Soetamine	60 016	60 016
31.12.2017	984 559	984 559

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	525 091	240 805	284 286			
Laen 1	62 000	62 000	0	0,1	EUR	31.12.2018
Laen 2	804	804	0	0	EUR	--
Laen 3	12 000	12 000	0	10,25	EUR	27.04.2017
Laen 4	10 001	10 001	0	10,25	EUR	28.06.2018
Laen 5	150 000	150 000	0	12,0	EUR	31.05.2018
Laen 6	1 000	1 000	0	5,00	EUR	30.11.2018
Laen 7	5 000	5 000	0	0	EUR	31.12.2015
Laen 8	169 417	0	169 417	10	GBP	31.12.2018
Laen 10	85 887	0	85 887	5,0	EUR	31.12.2018
Laen 11	10 000	0	10 000	0	EUR	--
Laen 12	5 000	0	5 000	8	EUR	01.10.2019
Laen 13	5 500	0	5 500	--	EUR	--
Laen 14	1 400	0	1 400	--	EUR	--
Laen 15	3 400	0	3 400	--	EUR	--
Laen 16	3 682	0	3 682	0	EUR	31.12.2025
Intressinõuded	18 451	18 451	0			
Kokku muud nõuded	543 542	259 256	284 286			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	429 703	225 997	203 706			
Laen 1	50 000	50 000	0	0,10	EUR	31.12.2017
Laen 2	5 000	5 000	0	0,00	EUR	31.12.2015
Laen 3	1 000	0	1 000	5,00	EUR	30.11.2018
Laen 4	20 000	20 000	0	0,00	EUR	--
Laen 5	45 681	45 681	0	0,00	EUR	--
Laen 6	30 000	30 000	0	11,50	EUR	10.03.2017
Laen 7	4 000	0	4 000	10,00	EUR	04.01.2018
Laen 8	3 896	0	3 896	9,25	EUR	09.09.2018
Laen 9	10 001	10 001	0	9,00	EUR	28.06.2017
Laen 10	12 000	12 000	0	10,25	EUR	27.04.2017
Laen 11	10 001	0	10 001	10,25	EUR	28.06.2018
Laen 12	15 000	15 000	0	10,50	EUR	31.07.2017
Laen 13	7 000	7 000	0	12,00	EUR	03.08.2017
Laen 14	10 000	0	10 000	12,50	EUR	30.02.2018
Laen 15	11 315	11 315	0	10,00	EUR	20.09.2017
Laen 16	10 000	10 000	0	10,00	EUR	23.09.2017
Laen 17	10 000	10 000	0	9,00	EUR	18.10.2017
Laen 18	13 377	0	13 377	0,00	EUR	31.12.2018
Laen 19	87 766	0	87 766	10,00	GBP	31.12.2018
Laen 20	73 666	0	73 666	5,00	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	973	973	0			
Kokku muud nõuded	430 676	226 970	203 706			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	200 000
31.12.2016	200 000
31.12.2017	200 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	1 820
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-842	-954

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen ettevõttelt	31 000	31 000			1	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	31 000	31 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kommertspangast	92 875	92 875			3,25	EUR	23.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	92 875	92 875					
Laenukohustised kokku	123 875	123 875					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen ettevõttelt	31 000	31 000			1	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	31 000	31 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kommertspangast	107 521	14 646	92 875	0	3,25	eur	23.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	107 521	14 646	92 875				
Laenukohustised kokku	138 521	45 646	92 875				

Laenulepingu tagatisena on sõlmitud kinnisvarale (lisas 8) kommertspanga kasuks hüpoteegileping.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	390	390
Muud võlad	1 247	1 247
Intressivõlad	1 247	1 247
Kokku võlad ja ettemaksed	1 637	1 637
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	150	150
Muud võlad	933	933
Intressivõlad	933	933
Kokku võlad ja ettemaksed	1 083	1 083

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	-26 250
Sotsiaalmaksud	0	-8 873
Kokku tööjõukulud	0	-35 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	255 304		161 432	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 247	0	31 933

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtte 1	12 220	0	EUR	31.12.2018
Sidusettevõtte 2	81 652	10	GBP	31.12.2018

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtte 2	87 766	10	GBP	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	0	800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.12.2018

OÜ R-Holding (registrikood: 11251136) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO ROSSAR	Juhatuse liige	13.12.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ R-Holding osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ R-Holding 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 14.

Juhtkonna vastustus 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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

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

Muu asjaolu

Raamatupidamise aastaaruandes võrdlusandmetena toodud aruandlusperioodi osas ei ole teostatud ülevaatuses ega auditi töövõttu.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditori number 477

Auditiõrübüroo PL OÜ

Auditiõrõrettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11622

17.12.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ R-Holding (registrikood: 11251136) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	17.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 732 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607 668
Kokku	3 339 893
Jaotamine	
Dividendideks	316 000
Kokku	316 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 732 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607 668
Kokku	3 339 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Rossar	37705140271		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119746
E-posti aadress	risto.rossar@gmail.com