

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ R-Holding

registrikood: 11251136

tänava/talu nimi, Raua tn 47-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 5119746

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

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

R-Holding („osaühing“) tegeleb investeringute tegemisega ja konsultatsiooni teenuste osutamisega. Osaühing omab kinnisvara ning järgnevate ettevõtete aktsiaid ja osasid: IIZI Group AS ning Insly Holding OÜ. Viimase osad omandas ettevõtte 2014. aastal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 062	567	2
Nõuded ja ettemaksed	50 045	33	
Kokku käibevara	53 107	600	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	182 618	233 365	4
Nõuded ja ettemaksed	71	30	
Kinnisvarainvesteeringud	200 000	200 000	6
Kokku põhivara	382 689	433 395	
Kokku varad	435 796	433 995	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	70 305	19 336	7
Võlad ja ettemaksed	5 568	3 114	8
Kokku lühiajalised kohustused	75 873	22 450	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	121 874	172 467	7
Kokku pikaajalised kohustused	121 874	172 467	
Kokku kohustused	197 747	194 917	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 388	376 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 849	-139 736	
Kokku omakapital	238 049	239 078	
Kokku kohustused ja omakapital	435 796	433 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	24 270	15 570	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 575	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 998	-1 553	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 697	14 017	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	42 235	-165 103	4
Muud finantstulud ja -kulud	-9 083	11 350	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 849	-139 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 849	-139 736	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 697	14 017	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42	-33	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 349	406	8
Muud rahavood äritegevusest	1 369	0	
Kokku rahavood äritegevusest	19 373	14 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-170 234	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-88 358	0	4
Laekunud sidusettevõtjate müügist	128 016	0	4
Antud laenud	-50 000	0	
Laekunud intressid	1 086	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 256	-170 234	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 200	188 100	7
Saadud laenude tagasimaksed	-15 824	-27 941	7
Makstud intressid	-7 998	-4 353	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 622	155 806	
Kokku rahavood	2 495	-38	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	567	605	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 495	-38	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 062	567	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	376 002	378 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-139 736	-139 736
31.12.2013	2 556	256	236 266	239 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 849	49 849
Makstud dividendid	0	0	-50 878	-50 878
31.12.2014	2 556	256	235 237	238 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R-Holding OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalus omandatud sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügioteel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algelt 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 21/79 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	3 062	567
Kokku raha	3 062	567

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11081102	Iizi Group AS	Eesti	Finants- ja ärikonsultatsioonid	29.65	29.65
11509735	OÜ Billium	Eesti	Teenuste finantseerimine	30	0
12751728	Insly Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	34.60
11895141	OÜ Kuula24.ee	Eesti	Jaemüük	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Iizi Group AS	220 038	0	0	0	-38 458	0	181 580
OÜ Billium	13 328	0	-13 328	0	0	0	0
Insly Holding OÜ	0	0	0	0	1 038	0	1 038
OÜ Kuula24.ee	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	233 366	0	-13 328	0	-37 420	0	182 618

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Insly Holding OÜ	34	05.11.2014	1 038

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Billium	30	127 517	114 188
OÜ Kuula24.ee	50	500	500

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2012	398 468	398 468	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-165 103	-165 103	
31.12.2013	233 365	233 365	3

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013	233 365	233 365	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-50 747	-50 747	
31.12.2014	182 618	182 618	3

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	71	0	71	0
Kokku muud nõuded	71	0	71	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	30	0	30	0
Kokku muud nõuded	30	0	30	0

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	0
Ostud ja parendused	172 304
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	14 930
Ümberklassifitseerimised	12 766
31.12.2013	200 000
Ostud ja parendused	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
Ümberklassifitseerimised	0
31.12.2014	200 000

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 500	3 500			0	EUR	31.12.2014
Lühiajaline laen II	23 300	23 300			4	EUR	31.12.2015
Lühiajaline laen III	31 000	31 000			1	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	57 800	57 800					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	134 379	12 505	121 874	0	5	EUR	23.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	134 379	12 505	121 874	0			
Laenukohustused kokku	192 179	70 305	121 874	0			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	7 500	7 500			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	22 500	0	22 500	0	4	EUR	31.12.2015
Pikaajaline laen II	15 600	0	15 600	0	1	EUR	31.12.2015
Pikaajaline laen III	146 203	11 836	134 367	0	5	EUR	23.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	184 303	11 836	172 467	0			
Laenukohustused kokku	191 803	19 336	172 467	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 016	1 016	0	0	
Muud võlad	3 812	3 812	0	0	
Intressivõlad	1 742	1 742	0	0	7
Muud viitvõlad	2 070	2 070	0	0	
Saadud ettemaksed	740	740	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	740	740	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 568	5 568	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 477	2 477	0	0	
Muud võlad	637	637	0	0	
Intressivõlad	637	637	0	0	7
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 114	3 114	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 270	15 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 270	15 570
Kokku müügitulu	24 270	15 570
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	24 270	15 570
Kokku müügitulu	24 270	15 570

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajad puudusid ja töötasusi ei makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	71	0	30	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	57 800	0	46 064

2014	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	8 145
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	506	0

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	15 570	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130	0	38 100	1 000

Nõuetele seotud osapooltega ei ole 2014.a. nii nagu ka 2013.a. moodustatud allahindlusi. Tehingutel seotud osapooltega on rakendatud turuhindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2015

OÜ R-Holding (registrikood: 11251136) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO ROSSAR	Juhatuse liige	15.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 849
Kokku	235 237
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	225 237
Kokku	235 237

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 849
Kokku	235 237
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	225 237
Kokku	235 237

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	24270	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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