

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: R-Takso OÜ

registrikood: 11415371

tänava/talu nimi, Öie 12

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

e-posti aadress: info@r-takso.ee, risto.raie@mail.ee, risto.laeks@mail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Möödunud majandusaastal oli ettevõtte põhitegevuseks taksovedude ja transporditeenuse osutamine. Ettevõtte soetas 2014 aastl endale juurde veel paar taksot ning aasta jooksul on tegeletud kliendibaasi laiendamisega ja masinapargi uuendamisega.

Lähiajal plaanib R-Takso OÜ investeerida veel masinapargi suurendamisse ja uuendamisse, et kasvatada oma turuosa Lääne-Virumaal.

Ettevõttel oli möödunud majandusaastal 4 põhikohaga töötajat. Tööjõukulud kokku olid 22168 eurot.

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 544	6 689	
Nõuded ja ettemaksed	3 166	3 322	2
Varud	199	2	
Kokku käibevara	13 909	10 013	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 067	38 021	4
Kokku põhivara	69 067	38 021	
Kokku varad	82 976	48 034	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 532	14 337	7
Võlad ja ettemaksed	14 073	11 028	8
Kokku lühiajalised kohustused	47 605	25 365	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 183	19 369	7
Kokku pikaajalised kohustused	27 183	19 369	
Kokku kohustused	74 788	44 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488	237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 888	507	
Kokku omakapital	8 188	3 300	
Kokku kohustused ja omakapital	82 976	48 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	90 591	43 263	11
Muud äritulud	27 146	15 002	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 386	-32 441	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 810	-9 801	13
Tööjõukulud	-22 168	-9 908	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 750	-4 201	4
Muud ärikulud	-4	-851	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 619	1 063	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2	0	
Intressikulud	-1 733	-556	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 888	507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 888	507	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	96 684	43 765
Muud äritegevuse tulude laekumised	36 964	23 365
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-91 815	-48 026
Väljamaksed töötajatele	-14 509	-6 916
Makstud intressid	-120	-57
Makstud ettevõtte tulumaks	-2	0
Muud rahavood äritegevusest	1 798	6 180
Kokku rahavood äritegevusest	29 000	18 311
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 984	-8 620
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	750
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-544
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 982	-8 414
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 356	-5 905
Makstud intressid	-1 807	-499
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 163	-6 404
Kokku rahavood	3 855	3 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 689	3 196
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 855	3 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 544	6 689

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		237	2 793
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556		237	2 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)			507	507
31.12.2013	2 556		744	3 300
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556		744	3 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 888	4 888
Muutused reservides		256		256
Muud muutused omakapitalis			-256	-256
31.12.2014	2 556	256	5 376	8 188

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) R-Takso OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) R-Takso OÜ-le tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	370	370
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 978	1 978
Ettemaksed	178	178
Tulevaste perioodide kulud	178	178
Muud nõuded ja ettemaksed	640	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 166	3 166
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75	75
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 407	2 407
Ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Muud nõuded ja ettemaksed	640	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 322	3 322

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 873		2 354	
Üksikisiku tulumaks		125		70
Sotsiaalmaks		410		211
Kohustuslik kogumispension		14		6
Töötuskindlustusmaksed		37		19
Intress		2	4	
Ettemaksukonto jääk	105		49	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 978	588	2 407	306

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 667	416	298	2 381		2 381
Akumuleeritud kulum	-278	-92	-94	-464		-464
Jääkmaksumus	1 389	324	204	1 917		1 917
Ostud ja parendused	39 611	582	828	41 021	478	41 499
Muud ostud ja parendused	39 611	582	828	41 021	478	41 499
Amortisatsioonikulu	-3 790	-261	-142	-4 193	-8	-4 201
Muud muutused	-1 194			-1 194		-1 194
31.12.2013						
Soetusmaksumus	39 611	997	1 126	41 734	478	42 212
Akumuleeritud kulum	-3 595	-352	-236	-4 183	-8	-4 191
Jääkmaksumus	36 016	645	890	37 551	470	38 021
Ostud ja parendused	42 113	224	1 391	43 728	1 068	44 796
Muud ostud ja parendused	42 113	224	1 391	43 728	1 068	44 796
Amortisatsioonikulu	-11 299	-354	-1 775	-13 428	-322	-13 750
31.12.2014						
Soetusmaksumus	81 724	1 222	2 517	85 463	1 547	87 010
Akumuleeritud kulum	-14 894	-707	-2 011	-17 612	-331	-17 943
Jääkmaksumus	66 830	515	506	67 851	1 216	69 067

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		625
Muud masinad ja seadmed		625
Kokku		625

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	60 715	33 532	27 183
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	33 706	14 337	19 369

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	63 013	39 611
Kokku	63 013	39 611

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	2 080	520

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	60 715	33 532	27 183	
Laenukohustused kokku	60 715	33 532	27 183	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	33 706	14 337	19 369	
Laenukohustused kokku	33 706	14 337	19 369	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 598	5 598
Võlad töövõtjatele	3 453	3 453
Maksuvõlad	588	588
Muud võlad	978	978
Intressivõlad	-194	-194
Muud viitvõlad	1 172	1 172
Muud võlad ja ettemaksed	3 456	3 456
Kokku võlad ja ettemaksed	14 073	14 073

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 198	5 198
Võlad töövõtjatele	1 492	1 492
Maksuvõlad	306	306
Muud võlad	508	508
Muud viitvõlad	508	508
Muud võlad ja ettemaksed	3 524	3 524
Kokku võlad ja ettemaksed	11 028	11 028

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 420	640
Puhkusetasude kohustus	2 033	852
Kokku võlad töövõtjatele	3 453	1 492

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
20000 EEK ja 20000 EEK		

20000 EEK ja 20000 EEK

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 591	43 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 591	43 263
Kokku müügitulu	90 591	43 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taksovedu	90 591	43 263
Kokku müügitulu	90 591	43 263

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	30 673	15 836
Kütus	30 673	15 836
Transpordikulud	322	1 136
Üür ja rent	1 336	65
Muud	26 055	15 404
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 386	32 441

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	124	0
Energia	0	-3 606
Kütus	0	-3 606
Mitmesugused bürookulud	3 569	3 599
Muud	13 117	9 808
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 810	9 801

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	16 545	7 394
Sotsiaalmaksud	5 623	2 514
Kokku tööjõukulud	22 168	9 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	1 733	556
Kokku intressikulud	1 733	556

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

R-Takso OÜ (registrikood: 11415371) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	22.01.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	
RISTO RAIE	Juhatuse liige	22.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 888
Kokku	5 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 376
Kokku	5 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taksovedu	49321	90591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Raie	38201035210		20000 EEK
Risto Laeks	38201065213		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	risto.raie@mail.ee
E-posti aadress	info@r-takso.ee
E-posti aadress	risto.laeks@mail.ee