

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Raharobot

registrikood: 12205109

tänava/talu nimi, Sipelga tn 3-35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13423

e-posti aadress: info@raharobot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusala on konsultatsiooniteenuse ning tarkvaraarendusteenuse pakkumine.

2017. aastal kasvas ettevõtte käive olulisel määral.

Majanduaasta kahjum oli 405 euot.

OÜ Raharobot juhatus on üheliikmeline.

2018. aastal on ettevõtte planeerinud investeerida jätkuvalt turismikompleksi arendusse, et pakkuda turistidele kompleksi üürimise võimalust. Lisaks on 2018. aastal eesmärgiks müügitulu kasvatamine 30% võrreldes 2017. aastaga. Eelkõige näeme turgu tarkvara projekteerimise ning finantskonsultatsioonide valdkonnas. Olulisel määral kasvab 2018. aastal projektijuhtimise osakaal.

2018. aastal on planeeritud suurendada töötajate arvu, laiendada uutele turgudele, eelkõige eksporditurgudele.

Arnold Tammemägi
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 562	1 982	2
Nõuded ja ettemaksed	13 652	7 868	3
Varud	36	0	
Kokku käibevarad	15 250	9 850	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65	0	
Kinnisvarainvesteeringud	6 255	6 970	5
Materiaalsed põhivarad	18 092	15 311	6
Kokku põhivarad	24 412	22 281	
Kokku varad	39 662	32 131	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 835	5 936	7,12
Võlad ja ettemaksed	14 269	5 213	8,12
Kokku lühiajalised kohustised	23 104	11 149	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 843	7 862	7
Kokku pikaajalised kohustised	8 843	7 862	
Kokku kohustised	31 947	19 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 370	3 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405	6 949	
Kokku omakapital	7 715	13 120	
Kokku kohustised ja omakapital	39 662	32 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	79 065	42 878	9
Muud äritulud	48	2 768	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 572	-800	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 711	-26 143	10
Tööjõukulud	-25 288	-6 824	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 210	-3 840	
Muud ärikulud	-836	-360	
Ärikasum (kahjum)	3 496	7 679	
Intressitulud	0	190	
Intressikulud	-2 471	-710	
Muud finantstulud ja -kulud	-180	-210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	845	6 949	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405	6 949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raharobot OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetega ning Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raharobot OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Bilansis kajastatakse kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 10-15 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, parendused	50 - 10
Arvutid ja kontoritehnika	3 - 5
Muud masinad ja seadmed	3 - 5
Inventar	3 - 5

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Ostetud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse tulude - kulude vastavuse printsiibi alusel, st ostetud kaubad ja teenused kajastatakse kuluna tulude tekkimise perioodis.

Üldhaldus- ja turustuskulud kajastatakse kulude tekkimise perioodis.

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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed;
- * olulise osalusega eraisikust omanikud;
- * nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	0	15
Arveldusarve	1 562	1 967
Kokku raha	1 562	1 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 276	12 276	
Ostjatelt laekumata arved	12 276	12 276	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	996	996	4
Ettemaksed	380	380	
Tulevaste perioodide kulud	380	380	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 652	13 652	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 566	7 566	
Ostjatelt laekumata arved	7 566	7 566	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35	35	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	4
Ettemaksed	251	251	
Tulevaste perioodide kulud	251	251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 868	7 868	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		400		0
Käibemaks		1 532		537
Üksikisiku tulumaks		523		579
Erisoodustuse tulumaks		1		0
Sotsiaalmaks		1 023		1 122
Kohustuslik kogumispension		77		102
Töötuskindlustusmaksed		74		82
Ettemaksukonto jääk	996		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	996	3 630	16	2 422

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	7 149	7 149
Akumuleeritud kulum	-179	-179
Jääkmaksumus	6 970	6 970
Amortisatsioonikulu	-715	-715
31.12.2017		
Soetusmaksumus	7 149	7 149
Akumuleeritud kulum	-894	-894
Jääkmaksumus	6 255	6 255

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	500	150

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	4 535		1 089	10 028	11 117	1 127	1 127	16 779
Akumuleeritud kulum	-539		-665	-2 165	-2 830			-3 369
Jääkmaksumus	3 996		424	7 863	8 287	1 127	1 127	13 410
Ostud ja parendused	5 365	2 196	458		2 654	-327	-327	7 692
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 365							5 365
Muud ostud ja parendused		2 196	458		2 654	-327	-327	2 327
Amortisatsioonikulu	-996	-67	-427	-2 172	-2 666			-3 662
Müügid		-2 129			-2 129			-2 129
31.12.2016								
Soetusmaksumus	9 900	0	1 547	10 028	11 575	800	800	22 275
Akumuleeritud kulum	-1 535	0	-1 092	-4 337	-5 429			-6 964
Jääkmaksumus	8 365	0	455	5 691	6 146	800	800	15 311
Ostud ja parendused	3 446			5 630	5 630	-800	-800	8 276
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 446							3 446
Muud ostud ja parendused				5 630	5 630	-800	-800	4 830
Amortisatsioonikulu	-2 587		-213	-2 695	-2 908			-5 495
31.12.2017								
Soetusmaksumus	13 346	0	1 547	15 658	17 205	0	0	30 551
Akumuleeritud kulum	-4 122	0	-1 305	-7 032	-8 337			-12 459
Jääkmaksumus	9 224	0	242	8 626	8 868	0	0	18 092

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	5 167
Kokku	0	5 167

Lisa 7 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 osanikult	200	200			3%	EUR	12.2018
Lühiajalised laenud kokku	200	200					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen krediidasutuselt	7 862	5 806	2 056		9%+ 6-kuu Euribor	EUR	04.2019
Pikaajaline laen krediidasutuselt	9 616	2 829	6 787		9%+ 6-kuu Euribor	EUR	01.2021
Pikaajalised laenud kokku	17 478	8 635	8 843				
Laenukohustised kokku	17 678	8 835	8 843				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen osanikult	635	635			3%	EUR	05.2017
Lühiajalised laenud kokku	635	635					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen krediidasutuselt	13 163	5 301	7 862		9%+ 6-kuu Euribor	EUR	04.2019
Pikaajalised laenud kokku	13 163	5 301	7 862				
Laenukohustised kokku	13 798	5 936	7 862				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 030	5 030	
Võlad töövõtjatele	1 271	1 271	
Maksuvõlad	3 630	3 630	4
Muud võlad	1 860	1 860	
Intressivõlad	260	260	
Dividendivõlad	1 600	1 600	
Võlg aruandvatele isikutele	2 478	2 478	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 269	14 269	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	905	905	
Võlad töövõtjatele	1 333	1 333	
Maksuvõlad	2 422	2 422	4
Muud võlad	553	553	
Intressivõlad	553	553	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 213	5 213	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 065	42 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 065	42 878
Kokku müügitulu	79 065	42 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	74 556	31 553
Muu müügitulu	4 509	11 325
Kokku müügitulu	79 065	42 878

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-2 717	0
Energia	-876	0
Elektrienergia	-876	0
Mitmesugused bürookulud	-951	-1 222
Lähetuskulud	-1 591	0
Hooldus- ja remondikulud	-12 043	-6 768
Auto kasutusrent	-6 663	-8 240
Muud autoga seotud kulud	-8 362	-5 083
Väikevahendid	-1 603	-2 399
Teenuste kulu	-1 440	-1 630
Muud	-1 465	-801
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 711	-26 143

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-18 900	-5 100
Sotsiaalmaksud	-6 388	-1 724
Kokku tööjõukulud	-25 288	-6 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	460	35	1 188

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikult	1 650	2 085	3%	EUR	12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen omanikult	100	11 210	3%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	18 900	5 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2018

OÜ Raharobot (registrikood: 12205109) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNOLD TAMMEMÄGI	Juhatuse liige	03.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405
Kokku	4 965
Jaotamine	
Dividendideks	1 600
Kokku	1 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405
Kokku	4 965
Jaotamine	
Dividendideks	1 600
Kokku	1 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	74556	94.30%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arnold Tammemägi	37712062229		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@raharobot.ee