

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Osaühing RTR Teenused

**registrikood:** 10691703

**tänava/talu nimi,** Nooruse 8-2

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Kadrina alevik

**vald:** Kadrina vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthnumber:** 45201

**telefon:** +372 5038621

**faks:** +372 3240001

**e-posti aadress:** toomas@rtr.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 Raha                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 13 |
| Lisa 8 Laenukohustused                      | 13 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 14 |
| Lisa 10 Võlad tarnijatele                   | 14 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                  | 14 |
| Lisa 12 Muud võlad                          | 15 |
| Lisa 13 Osakapital                          | 15 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 15 |
| Lisa 15 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud           | 16 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 19 Muud ärikulud                       | 17 |
| Lisa 20 Finantstulud ja -kulud              | 17 |
| Lisa 21 Seotud osapooled                    | 17 |

## Tegevusaruanne

RTR Teenused OÜ peamine tegevusala on transporditeenused. Põhiliselt teostati transporditeenuseid Eesti Vabariigis, Eesti ja Rootsi vahet ning Venemaal.

### Olulisemad sündmused

Osaühingule kuulub hoonestatud kinnistu, kuhu on aasta jooksul tehtud investeeringuid remonditöökoja avamiseks. Uuendatud on masinaparki. Aasta lõpu seisuga on osaühingul 10 sadulautot, 14 haagist, väikebuss ja 2 sõiduautot.

### Tulud, kulud ja kasu

Aruandeaastal oli Osaühingul RTR Teenused müügitulu 1,25 miljonit eurot.. Käive on veidi vähenenud 2011. aastaga võrreldes. 2012. aasta lõpetati 10 tuhande euro suuruse kahjumiga.

### Personalipoliitika

Aruandeaastal oli RTR Teenused OÜ töötajate arv 10. Tööjõukulu oli 127,8 tuhat eurot koos sotsiaalmaksetega. Juhatusel nende tegevuse eest juhtorgani liikmena töötasu ei makstud. Juhatusel liikmetele nende lahkumise korral hüvitisi ette ei ole nähtud.

### Järgmise majandusaasta eesmärgid

RTR Teenused OÜ eesmärk on järgmisel majandusaastal tagada ettevõtte tegevuse jätkumine. Põhitegevuse tulusust ja kasumi kasvu on praegustes majandustingimustes võimatu ette prognoosida. Ettevõtte teostab soetatud masinapargiga transportteenuseid nii Eestis kui ka väljaspool.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 156 818        | 180 386        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 62 418         | 103 040        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>219 236</b> | <b>283 426</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 414 728        | 378 294        | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>414 728</b> | <b>378 294</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>633 964</b> | <b>661 720</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 14 839         | 15 597         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 104 800        | 88 869         | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>119 639</b> | <b>104 466</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 1 722          | 4 720          | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>1 722</b>   | <b>4 720</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>121 361</b> | <b>109 186</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 95 867         | 95 867         | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 9 587          | 9 587          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 417 080        | 376 647        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -9 931         | 70 433         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>512 603</b> | <b>552 534</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>633 964</b> | <b>661 720</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 253 176     | 1 351 550     | 14      |
| Muud äritulud                               | 8 135         | 2 613         | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -997 318      | -1 060 271    | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -56 687       | -40 554       | 17      |
| Tööjõukulud                                 | -127 774      | -107 971      | 18      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -79 899       | -72 895       |         |
| Muud ärikulud                               | -196          | -23           | 19      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-563</b>   | <b>72 449</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -1 393        | -2 016        | 20      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-1 956</b> | <b>70 433</b> |         |
| Tulumaks                                    | -7 975        | 0             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-9 931</b> | <b>70 433</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -563           | 72 449         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 79 899         | 72 895         |          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -6 040         | -2 425         |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>73 859</b>  | <b>70 470</b>  |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 40 622         | -67 136        |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 15 931         | 49 679         |          |
| Makstud intressid                                        | -1 393         | -2 016         |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>128 456</b> | <b>123 446</b> |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -107 293       | -64 358        |          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 27 000         | 12 800         |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-80 293</b> | <b>-51 558</b> |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -33 756        | -18 130        |          |
| Makstud dividendid                                       | -30 000        | 0              |          |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -7 975         | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-71 731</b> | <b>-18 130</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-23 568</b> | <b>53 758</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>180 386</b> | <b>126 628</b> | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-23 568</b> | <b>53 758</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>156 818</b> | <b>180 386</b> | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 95 867                      | 9 587                        | 376 647                     | 482 101 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 70 433                      | 70 433  |
| <b>31.12.2011</b>           | 95 867                      | 9 587                        | 447 080                     | 552 534 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -9 931                      | -9 931  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -30 000                     | -30 000 |
| <b>31.12.2012</b>           | 95 867                      | 9 587                        | 407 149                     | 512 603 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ RTR Teenused 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt. Hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui ka rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtusel kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesed toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega

seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

### **Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm selle kasuliku eluea alusel.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed 5-20%

Muu materiaalne põhivara 5-33%

Tootmispõhivara le amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Maad ei amortiseerita.

### **Rendid**

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

### **Finantskohustused**

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Äriühing kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- äriühingul lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

### Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui neil isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühingud.

### Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 5 277          | 1 086          |
| Arvelduskontod    | 151 541        | 179 300        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>156 818</b> | <b>180 386</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 56 064        | 56 064                            |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved          | 80 389        | 80 389                            |                     |             |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -24 325       | -24 325                           |                     |             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 449         | 2 449                             |                     |             |
| Ettemaksed                         | 3 905         | 3 905                             |                     |             |
| Tulevaste perioodide kulud         | 3 905         | 3 905                             |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>62 418</b> | <b>62 418</b>                     |                     |             |

  

|                                   | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 99 961         | 99 961                            |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 124 286        | 124 286                           |                     |             |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | -24 325        | -24 325                           |                     |             |
| Ettemaksed                        | 3 079          | 3 079                             |                     |             |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 845          | 2 845                             |                     |             |
| Muud makstud ettemaksed           | 234            | 234                               |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>103 040</b> | <b>103 040</b>                    |                     |             |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 80 339        | 124 286       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | -24 325       | -24 325       |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>56 014</b> | <b>99 961</b> |

  

|                                                       | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                |                |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -24 325        | -32 332        |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 0              | 8 007          |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-24 325</b> | <b>-24 325</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2012   |              | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 2 449        |              | 3 811        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 2 178        | 1 114        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              |              | 71           |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 4 005        | 2 307        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 510          | 26           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 129          | 280          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 449</b> | <b>6 822</b> | <b>7 609</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |              |               |                         |                               |                       |                                |                         |              |                                          | Kokku          |
|---------------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------|
|                     | Maa          | Ehitised      | Transpordi-<br>vahendid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>projektid | Ettemaksed   | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |                |
| <b>31.12.2010</b>   |              |               |                         |                               |                       |                                |                         |              |                                          |                |
| Soetusmaksumus      | 9 587        | 16 572        | 622 130                 |                               | 622 130               | 18 309                         |                         | 7 001        | 7 001                                    | 673 599        |
| Akumuleeritud kulum |              | -1 602        | -268 146                |                               | -268 146              | -6 644                         |                         |              |                                          | -276 392       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>9 587</b> | <b>14 970</b> | <b>353 984</b>          |                               | <b>353 984</b>        | <b>11 665</b>                  |                         | <b>7 001</b> | <b>7 001</b>                             | <b>397 207</b> |
| Ostud ja parendused |              |               | 48 261                  | 2 841                         | 51 102                |                                | 20 257                  | -7 001       | 13 256                                   | 64 358         |
| Amortisatsioonikulu |              | -1 657        | -69 033                 |                               | -69 033               | -2 205                         |                         |              |                                          | -72 895        |
| Müügid              |              |               | -10 376                 |                               | -10 376               |                                |                         |              |                                          | -10 376        |
| <b>31.12.2011</b>   |              |               |                         |                               |                       |                                |                         |              |                                          |                |
| Soetusmaksumus      | 9 587        | 16 572        | 645 667                 | 2 841                         | 648 508               | 18 309                         | 20 257                  | 0            | 20 257                                   | 713 233        |
| Akumuleeritud kulum |              | -3 259        | -322 831                | 0                             | -322 831              | -8 849                         |                         |              |                                          | -334 939       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>9 587</b> | <b>13 313</b> | <b>322 836</b>          | <b>2 841</b>                  | <b>325 677</b>        | <b>9 460</b>                   | <b>20 257</b>           | <b>0</b>     | <b>20 257</b>                            | <b>378 294</b> |
| Ostud ja parendused |              |               | 131 943                 | 820                           | 132 763               |                                | 1 530                   | 3 000        | 4 530                                    | 137 293        |
| Amortisatsioonikulu |              | -1 657        | -75 590                 | -596                          | -76 186               | -2 056                         |                         |              |                                          | -79 899        |
| Müügid              |              |               | -20 960                 |                               | -20 960               |                                |                         |              |                                          | -20 960        |
| <b>31.12.2012</b>   |              |               |                         |                               |                       |                                |                         |              |                                          |                |
| Soetusmaksumus      | 9 587        | 16 572        | 734 677                 | 3 661                         | 738 338               | 18 309                         | 21 787                  | 3 000        | 24 787                                   | 807 593        |
| Akumuleeritud kulum |              | -4 916        | -376 448                | -596                          | -377 044              | -10 905                        |                         |              |                                          | -392 865       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>9 587</b> | <b>11 656</b> | <b>358 229</b>          | <b>3 065</b>                  | <b>361 294</b>        | <b>7 404</b>                   | <b>21 787</b>           | <b>3 000</b> | <b>24 787</b>                            | <b>414 728</b> |

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2012          | 2011          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 27 000        | 12 800        |
| Transpordivahendid | 27 000        | 12 800        |
| <b>Kokku</b>       | <b>27 000</b> | <b>12 800</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 16 561     | 14 839                            | 1 722               |             |

  

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| 0198720L                             | 9 963      | 7 365                             | 2 598               |             |
| 20103257                             | 10 354     | 8 232                             | 2 122               |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 20 317     | 15 597                            | 4 720               |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |      |               |
|------------------------------------------|------|---------------|
|                                          | 2012 | 2011          |
| Masinad ja seadmed                       |      | 65 125        |
| <b>Kokku</b>                             |      | <b>65 125</b> |

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 16 561     | 14 839                            | 1 722               |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 16 561     | 14 839                            | 1 722               |             |

  

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 20 317     | 15 597                            | 4 720               |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 20 317     | 15 597                            | 4 720               |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                       | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|                                                       |            |            |

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 58 351        | 65 125        |
| <b>Kokku</b>       | <b>58 351</b> | <b>65 125</b> |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 84 441         | 84 441                           |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 11 112         | 11 112                           |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 6 822          | 6 822                            |                     |             |
| Muud võlad                       | 2 425          | 2 425                            |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 2 425          | 2 425                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>104 800</b> | <b>104 800</b>                   |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 69 669        | 69 669                           |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 9 547         | 9 547                            |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 7 609         | 7 609                            |                     |             |
| Muud võlad                       | 2 044         | 2 044                            |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 2 044         | 2 044                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>88 869</b> | <b>88 869</b>                    |                     |             |

## Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele              | 84 441        | 69 669        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>84 441</b> | <b>69 669</b> |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012    | 31.12.2011   |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulud                      | 7 210         | 5 938        |
| Puhkusekohustus                 | 3 902         | 3 609        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>11 112</b> | <b>9 547</b> |

## Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2012   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 2 425        | 2 425                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>2 425</b> | <b>2 425</b>                     |                     |             |

  

|                         | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 2 044        | 2 044                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>2 044</b> | <b>2 044</b>                     |                     |             |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 95 867     | 95 867     |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                 | 2012             | 2011             |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes     |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                    |                  |                  |
| Eesti                                           | 1 250 076        | 1 351 320        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud              | 3 100            | 230              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>      | <b>1 253 176</b> | <b>1 351 550</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                          | <b>1 253 176</b> | <b>1 351 550</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                   |                  |                  |
| Kaubavedu maanteel                              | 1 169 191        | 1 217 773        |
| Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük | 68 685           | 97 300           |
| Muude mootorsõidukite müük                      | 15 300           | 36 000           |
| Mootorsõidukite hooldus ja remont               | 0                | 477              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                          | <b>1 253 176</b> | <b>1 351 550</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2012         | 2011         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 6 040        | 2 425        |
| Kindlustushüvitus                  | 348          | 188          |
| Muud                               | 1 747        | 0            |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>8 135</b> | <b>2 613</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2012           | 2011             |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 35 432         | 26 332           |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 54 338         | 166 286          |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 678 542        | 736 340          |
| Energia                                          | 188 920        | 108 458          |
| Kütus                                            | 188 920        | 108 458          |
| Üür ja rent                                      | 700            | 320              |
| Remonditeenused                                  | 39 386         | 22 535           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>997 318</b> | <b>1 060 271</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2012          | 2011          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Energia                                | 67            | 8             |
| Elektrienergia                         | 67            | 8             |
| Mitmesugused bürookulud                | 5 235         | 5 711         |
| Lähetuskulud                           | 27 854        | 19 196        |
| Koolituskulud                          | 483           | 0             |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 3 718         | 3 271         |
| Kindlustuskulud                        | 15 073        | 11 213        |
| Muud                                   | 4 257         | 1 155         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>56 687</b> | <b>40 554</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 94 885         | 80 692         |
| Sotsiaalmaksud                                        | 32 596         | 27 592         |
| puhkusereservi muudatus                               | 293            | -313           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>127 774</b> | <b>107 971</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>10</b>      | <b>10</b>      |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2012       | 2011      |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Traavid, viivised ja hüvitised | 196        | 23        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>196</b> | <b>23</b> |

## Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012          | 2011          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulud                       | -1 393        | -2 016        |
| Intressikulu kapitalirendilt        | -1 393        | -2 016        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-1 393</b> | <b>-2 016</b> |

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| 2012                                                                                                                             | Ostud  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 34 790 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2013

**Osaühing RTR Teenused (registrikood: 10691703) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TÕNU RUMMO         | Juhatuse liige     | 17.06.2013           |
| LEMBIT TAMM        | Juhatuse liige     | 17.06.2013           |
| TOOMAS RUMMO       | Juhatuse liige     | 17.06.2013           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RTR Teenused osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing RTR Teenused raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

### Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing RTR Teenused finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeauditiitori number 305

Osaühing Fraumel

Auditiorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

17.06.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RTR Teenused (registrikood: 10691703) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGIT KESKÜLA     | Vandeaudiitor      | 17.06.2013           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 417 080        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -9 931         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>407 149</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Dividendideks                                                          |                |
| Osakapitali suurendamine (vähendamine)                                 |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 407 149        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>407 149</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 417 080        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -9 931         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>407 149</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 407 149        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>407 149</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                              | 49411      | 1169191         | 93.30%      | Jah            |
| Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük | 46732      | 68685           | 5.48%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                 | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|--------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| Latest Teenused OÜ | 10895038                                  | Võidu 19, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti | 500000 EEK                   |
| Tõnu Rummo         | 37203265218                               | Eesti                                             | 500000 EEK                   |
| Toomas Rummo       | 36504115222                               | Eesti                                             | 500000 EEK                   |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Faks            | +372 3240001  |
| Mobiiltelefon   | +372 5038621  |
| E-posti aadress | toomas@rtr.ee |