

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: RDT Liising OÜ

registrikood: 10712492

küla: Mõtsküla küla

vald: Ahja vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63701

e-posti aadress: hillar.ehaste@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	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	15

Tegevusaruanne

Äriühing alustas oma tegevust 2000.a novembris

Äriühingu peamised tegevusalad aastal 2012.aastal olid järgmised:

1. Kinnisvaraarendus
2. Sõidukite renditeenus ja müük
3. Juhtimisteenuse osutamine

Aastal 2012.aastal oli tegevus stabiilne.

Aruandeaastal lõpul oli firmas 2 töötajat, palgafondiga 8 323 eurot, seal hulgas juhatuse liige, kelle tasude fond oli 4054 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 826	19 469	2
Finantsinvesteeringud	30 841	25 413	3
Nõuded ja ettemaksed	5 759	12 287	4,5
Varud	160 960	89 800	6
Kokku käibevara	212 386	146 969	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 067	29 887	7
Kokku põhivara	16 067	29 887	
Kokku varad	228 453	176 856	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 356	14 360	8,14
Võlad ja ettemaksed	38 291	20 931	9,5
Kokku lühiajalised kohustused	81 647	35 291	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	130 824	132 649	8,14
Võlad ja ettemaksed	280	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	131 104	132 649	
Kokku kohustused	212 751	167 940	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 587	10
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 629	8 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 786	-9 676	
Kokku omakapital	15 702	8 916	
Kokku kohustused ja omakapital	228 453	176 856	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	33 577	51 190	11
Muud äritulud	5 936	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 301	-21 929	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 574	-63 322	
Tööjõukulud	-8 323	-3 700	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 153	-4 530	7
Muud ärikulud	-8 224	-9 463	
Ärikasum (kahjum)	-60 062	-51 753	
Finantstulud ja -kulud	66 848	42 077	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 786	-9 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 786	-9 676	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-60 062	-51 753	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 153	4 530	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 667	2 483	7
Kokku korrigeerimised	11 820	7 013	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 528	-6 628	
Varude muutus	-71 160	-61 137	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 709	1 132	
Laekunud intressid	2	206	13
Kokku rahavood äritegevusest	-93 163	-111 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-37 900	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	1 000	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 015 098	-50 883	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 951 589	25 468	3
Antud laenud	0	-8 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	8 500	
Laekunud dividendid	838	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 671	-62 315	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	180 531	233 505	8,14
Saadud laenude tagasimaksed	-28 861	-41 224	8,14
Makstud intressid	-3 753	-263	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	280	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	148 197	192 018	
Kokku rahavood	-5 637	18 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 469	782	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 637	18 536	
Valuutakursside muutuste mõju	994	151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 826	19 469	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 587	959	8 046	18 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 676	-9 676
31.12.2011	9 587	959	-1 630	8 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 786	6 786
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2012	9 586	959	5 157	15 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RDT Liising OÜ 2012.majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

RDT Liising OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2012 ja lõppes 31.detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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 dividendide ning maksumääraks on 21/79 netodividendidelt. 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.

Tulud

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. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	737	410
Arvelduskontod	14 089	19 059
Kokku raha	14 826	19 469

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	16 682	16 682
Soetamine	50 883	50 883
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 468	-25 468
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 684	-16 684
31.12.2011	25 413	25 413
Kajastatud õiglases väärtuses	25 413	25 413
Soetamine	2 015 098	2 015 098
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 951 589	-1 951 589
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-58 081	-58 081
31.12.2012	30 841	30 841

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	375	375	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	375	375	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	979	979	0	0	5
Muud nõuded	4 180	4 180	0	0	
Laenunõuded	4 180	4 180	0	0	
Ettemaksed	225	225	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	225	225	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 759	5 759	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 345	1 345	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 345	1 345	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 077	1 077	0	0	5
Muud nõuded	4 180	4 180	0	0	
Laenunõuded	4 180	4 180	0	0	
Ettemaksed	5 365	5 365	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 365	5 365	0	0	
Muud nõuded	320	320	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 287	12 287	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	942	0	636	0
Üksikisiku tulumaks	0	81	0	60
Sotsiaalmaks	0	332	0	298
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	36	0	38
Ettemaksukonto jääk	37		441	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	979	469	1 077	414

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	160 960	89 800
Kokku varud	160 960	89 800

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	37 900	37 900	37 900
Amortisatsioonikulu	-4 530	-4 530	-4 530
Müügid	-3 483	-3 483	-3 483
31.12.2011			
Soetusmaksumus	34 100	34 100	34 100
Akumuleeritud kulum	-4 213	-4 213	-4 213
Jääkmaksumus	29 887	29 887	29 887
Amortisatsioonikulu	-5 153	-5 153	-5 153
Müügid	-8 667	-8 667	-8 667
31.12.2012			
Soetusmaksumus	24 100	24 100	24 100
Akumuleeritud kulum	-8 033	-8 033	-8 033
Jääkmaksumus	16 067	16 067	16 067

Aruandeaastal müüdi põhivara soetusmaksumusega 10 000 eurot ja akumuleeritud kulumiga 1 333 eurot.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud lühiajalised laenud	43 356	43 356			14
Lühiajalised laenud kokku	43 356	43 356			
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	126 944	0	126 944		14
Muud laenud	3 880	0	3 880		
Pikaajalised laenud kokku	130 824	0	130 824		
Laenukohustused kokku	174 180	43 356	130 824		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud lühiajalised laenud	14 360	14 360			
Lühiajalised laenud kokku	14 360	14 360			
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	131 544	0	131 544		14
Muud laenud	1 105	0	1 105		
Pikaajalised laenud kokku	132 649	0	132 649		
Laenukohustused kokku	147 009	14 360	132 649		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 002	2 002	0	0	
Võlad töövõtjatele	811	811	0	0	
Maksuvõlad	469	469	0	0	5
Saadud ettemaksed	1 580	1 300	280	0	
Tulevaste perioodide tulud	300	300	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 280	1 000	280	0	
Muud võlad	33 709	33 709	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 571	38 291	280	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 599	6 599	0	0	
Võlad töövõtjatele	713	713	0	0	
Maksuvõlad	414	414	0	0	5
Muud võlad	13 205	13 205	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 931	20 931	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	9 586	9 587
Osade arv (tk)	1	1

2012.aastal konverteeriti osakapital Eesti kroonidest eurodesse. Konverteerimise käigus vähendati osakapitali 1 euro võrra.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 577	51 190
Läti	21 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 577	51 190
Kokku müügitulu	33 577	51 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus	2 760	4 290
Sõidukite rent	3 396	6 524
Juhtimisteenus	3 071	6 125
Transporditeenused	2 683	1 518
Raieõiguse müük	0	28 282
Autoremont	0	1 686
Muu	0	2 765
Sõiduautode müük	21 667	0
Kokku müügitulu	33 577	51 190

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 195	2 753
Sotsiaalmaksud	2 129	947
Kokku tööjõukulud	8 324	3 700
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-57 243	-16 448
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-57 243	-16 448
Intressitulud	2	206
Intressitulu laenudelt	0	206
Muud intressitulud	2	0
Intressikulud	-3 753	-263
Intressikulu laenudelt	-3 753	-263
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	994	-151
Muud finantstulud ja -kulud	126 848	58 733
Kokku finantstulud ja -kulud	66 848	42 077

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 544	132 393
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	256

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 000	77 000
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209 500	27 007
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 026	451

2012.aastal on juhatuse liige loobunud laenuõudest summas 65 000 eurot (2011.aastal 68 000 eurot)

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 074	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 083	0
Kokku tingimuslikud kohustused	5 157	0

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõibliku kasumit seisuga 31.12.2012.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2013

RDT Liising OÜ (registrikood: 10712492) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT EHASTE	Juhatuse liige	31.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 786
Kokku	5 157
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 157
Kokku	5 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	21667	64.53%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3396	10.11%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3071	9.15%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2760	8.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hillar Ehaste	35408276510		9586 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hillar.ehaste@gmail.com