

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Rabelio Invest

registrikood: 10884230

küla: Kuningamäe küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48011

telefon: +372 56460230

faks: +372 7765012

e-posti aadress: rabelio@rabelio.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Rabelio Invest alustas tegevust 09.04.2003 aastal. OÜ Rabelio Invest põhitegevusalaks on mootorsõidukite hooldus-ja remonditeenused.

2014a. aasta realiseerimiskäive oli 82936 eurot, ning majandusaasta lõppes kasumiga 1093 eurot..

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 12781 eurot ja keskmine töötajate arv oli 3.

Osaühingu juhatuse on kolme liikmeline ja juhatuse liikmetele maksti tasu 3480 eurot. Juhatuse liikmetele soodustusi ettenähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 262	145	2
Nõuded ja ettemaksed	2 309	2 174	3
Varud	894	2 284	4
Kokku käibevara	5 465	4 603	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	63 940	73 316	6
Kokku põhivara	63 940	73 316	
Kokku varad	69 405	77 919	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 881	6 590	7
Võlad ja ettemaksed	3 824	6 841	8
Kokku lühiajalised kohustused	10 705	13 431	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 173	26 054	7
Kokku pikaajalised kohustused	19 173	26 054	
Kokku kohustused	29 878	39 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 467	15 467	
Kohustuslik reservkapital	3 093	3 093	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 874	17 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 093	2 374	
Kokku omakapital	39 527	38 434	
Kokku kohustused ja omakapital	69 405	77 919	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	82 936	66 592	9
Muud äritulud	0	1 200	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 509	-39 342	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 413	-2 345	12
Tööjõukulud	-17 332	-15 410	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 376	-7 431	
Muud ärikulud	-808	-163	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 498	3 101	
Intressikulud	-405	-727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 093	2 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 093	2 374	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 498	3 101
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 376	7 431
Kokku korrigeerimised	9 376	7 431
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-135	-571
Varude muutus	1 390	3 011
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 017	-3 088
Kokku rahavood äritegevusest	9 112	9 884
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 590	-9 114
Makstud intressid	-405	-727
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 995	-9 841
Kokku rahavood	2 117	43
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	145	102
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 117	43
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 262	145

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	15 467	3 093	17 500	36 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 374	2 374
31.12.2013	15 467	3 093	19 874	38 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 093	1 093
31.12.2014	15 467	3 093	20 967	39 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rabelio Invest 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Rabelio Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmisehinna-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 a
Masinad ja seadmed	5-10 a

Põhivarele amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Materiaalse põhivara ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Tulud

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

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Rabelio Invest käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	4	109
Arvelduskontod	2 258	36
Kokku raha	2 262	145

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 309	2 309
Ostjatelt laekumata arved	2 309	2 309
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 309	2 309
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 174	2 174
Ostjatelt laekumata arved	2 174	2 174
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 174	2 174

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	894	2 284
Kokku varud	894	2 284

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	500	279
Üksikisiku tulumaks	106	143
Erisoodustuse tulumaks	18	
Sotsiaalmaks	359	591
Kohustuslik kogumispension	12	17
Töötuskindlustusmaksed	24	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 019	1 066

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	1 636	122 979	21 826	1 212	11 776	34 814	3 111	162 540
Akumuleeritud kulum		-55 156	-10 754	-1 212	-11 587	-23 553	-3 084	-81 793
Jääkmaksumus	1 636	67 823	11 072	0	189	11 261	27	80 747
Amortisatsioonikulu		-5 890	-1 325		-189	-1 514	-27	-7 431
31.12.2013								
Soetusmaksumus	1 636	122 979	21 826	1 212	11 776	34 814	3 111	162 540
Akumuleeritud kulum		-61 046	-12 079	-1 212	-11 776	-25 067	-3 111	-89 224
Jääkmaksumus	1 636	61 933	9 747	0	0	9 747	0	73 316
Amortisatsioonikulu		-8 792	-584			-584		-9 376
31.12.2014								
Soetusmaksumus	1 636	122 979	21 826	1 212	11 776	34 814	3 111	162 540
Akumuleeritud kulum		-69 838	-12 663	-1 212	-11 776	-25 651	-3 111	-98 600
Jääkmaksumus	1 636	53 141	9 163	0	0	9 163	0	63 940

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen SEB Pank AS	6 881	6 881			4,079%	EUR	09.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	6 881	6 881					
Muud laenukohustused							
Muud laenukohustused kokku	19 173		19 173				
Laenukohustused kokku	26 054	6 881	19 173				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen SEB Pank AS	13 471	6 590	6 881		4,231%	EUR	09.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	13 471	6 590	6 881				
Muud laenukohustused							
Muud laenukohustused kokku	19 173		19 173				
Laenukohustused kokku	32 644	6 590	26 054				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	353	353
Võlad töövõtjatele	2 452	2 452
Maksuvõlad	1 019	1 019
Kokku võlad ja ettemaksed	3 824	3 824

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 441	4 441
Võlad töövõtjatele	1 334	1 334
Maksuvõlad	1 066	1 066
Kokku võlad ja ettemaksed	6 841	6 841

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 936	66 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 936	66 592
Kokku müügitulu	82 936	66 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont 45201	61 765	64 027
Kaubavedu maanteel 49411	21 171	2 565
Kokku müügitulu	82 936	66 592

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Rendi- ja üüritulu	0	1 200
Riiklikud toetused	0	0
Kokku muud äritulud	0	1 200

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	45 434	32 737
Energia	6 710	6 507
Elektrienergia	2 744	3 394
Soojusenergia	3 966	3 113
Üür ja rent	365	98
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 509	39 342

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	772	1 661
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	58
Kindlustuskulud	583	626
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 413	2 345

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 781	11 422
Sotsiaalmaksud	4 551	3 988
Kokku tööjõukulud	17 332	15 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	808	163
Kokku muud ärikulud	808	163

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 480	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2015

Osaühing Rabelio Invest (registrikood: 10884230) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO ROHU	Juhatuse liige	17.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 093
Kokku	20 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 967
Kokku	20 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	61765	74.47%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	21171	25.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alex Mikk	37906232765	Kaliküla küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	82000 EEK
Kuido Lepiste	38302162766	Lustivere küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	80000 EEK
Rivo Rohu	38001132720	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7765012
Mobiiltelefon	+372 56460230
E-posti aadress	rabelio@rabelio.ee