

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: R & I OÜ

registrikood: 11405817

tänavanimi, maja number: Peterburi mnt.1a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 56503085

faks: +372 6380465

e-posti aadress: raul@keevitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

R & I OÜ põhitegevusalaks on investeeringute haldamine. Ettevõtte turuks on põhiliselt Eesti.

R & I OÜ netokäive majandusaastal puudus. Majandusaasta puhaskasum oli 720 531 eurot.

2015. aastal ei olnud ettevõttes töötajaid ning töötasusid ei makstud. Ettevõtte juhatusele majandusaastal töötasusid ei makstud.

2016. aastal oma tegevuses muudatusi ei plaanita, jätkatakse investeerimisportfelli hoidmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 837	8 862	
Nõuded ja ettemaksed	0	68 911	2
Kokku käibevara	1 837	77 773	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 021 719	3 331 252	3
Nõuded ja ettemaksed	300 000	0	2
Kokku põhivara	4 321 719	3 331 252	
Kokku varad	4 323 556	3 409 025	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	300 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	300 000	0	
Kokku kohustused	300 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 300 213	2 919 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720 531	486 623	
Kokku omakapital	4 023 556	3 409 025	
Kokku kohustused ja omakapital	4 323 556	3 409 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-702	-435	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-702	-435	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	721 556	483 343	9
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 177	3 715	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	722 031	486 623	
Tulumaks	-1 500	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720 531	486 623	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-702	-435
Kokku rahavood äritegevusest	-702	-435
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-300 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	200 000
Laekunud intressid	1 177	3 715
Laekunud dividendid	100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-198 823	203 715
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-200 000
Makstud dividendid	-106 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	192 500	-200 000
Kokku rahavood	-7 025	3 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 862	5 582
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 025	3 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 837	8 862

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 919 590	2 922 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			486 623	486 623
31.12.2014	2 556	256	3 406 213	3 409 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)			720 531	720 531
Makstud dividendid			-106 000	-106 000
31.12.2015	2 556	256	4 020 744	4 023 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R & I OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontol olevat raha.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	300 000	0	300 000	
Laenu nõuded	300 000	0	300 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 000	0	300 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	68 911	68 911	0	
Dividendinõuded	68 911	68 911	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 911	68 911	0	

Laen summas 300 000 eurot on intressimääraga 1 kuu EURIBOR+1,55% aastas ning tagasimakse tähtajaga 31.12.2020.

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 021 719	3 331 252	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 021 719	3 331 252	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10819439	COSTAS INVEST OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
COSTAS INVEST OÜ	3 331 252	-31 089	721 556	4 021 719
Kokku	3 331 252	-31 089	721 556	4 021 719

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanik	300 000	0	300 000		0	31.12.2020	12
Pikaajalised laenud kokku	300 000	0	300 000				
Laenukohustused kokku	300 000	0	300 000				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 216 595	2 724 970
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	804 149	681 243
Kokku tingimuslikud kohustused	4 020 744	3 406 213

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	721 556	483 343
Kasum(-kahjum) kapitaliosaluse meetodil	721 556	483 343
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	721 556	483 343

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1 177	3 715
Intressitulu laenuidelt	1 177	3 715
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 177	3 715

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 500
Eesti	6 000	1 500
Kokku	6 000	1 500

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	300 000		68 911
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		300 000	

2015	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	300 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		300 000

2015. aastal ei ole arvestatud tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

R & I OÜ (registrikood: 11405817) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VÄLLING	Juhatuse liige	01.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

R & I OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud R & I OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt R & I OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeaudiitori number:50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number:105

Tallinn

01.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

R & I OÜ (registrikood: 11405817) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	01.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 300 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720 531
Kokku	4 020 744
Jaotamine	
Dividendideks	125 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 895 744
Kokku	4 020 744

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Välling	37012180234	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Indrek Kajak	36107020225		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6380465
Mobiiltelefon	+372 56503085
E-posti aadress	raul@keevitus.ee