

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 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.

2015a. aasta realiseerimiskäive oli 54786 eurot, ning majandusaasta lõppes kahjumiga 2163 eurot..

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 10484 eurot ja keskmine töötajate arv oli 2.

Osaühingu juhatuse on kolme liikmeline ja juhatuse liikmetele maksti tasu 2396 eurot. Juhatuse liikmetele soodustusi ettenähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	155	2 262	2
Nõuded ja ettemaksed	1 893	2 309	3
Varud	1 011	894	4
Kokku käibevara	3 059	5 465	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	58 508	63 940	6
Kokku põhivara	58 508	63 940	
Kokku varad	61 567	69 405	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 881	7
Võlad ja ettemaksed	5 030	3 824	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 030	10 705	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 173	19 173	7
Kokku pikaajalised kohustused	19 173	19 173	
Kokku kohustused	24 203	29 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 467	15 467	
Kohustuslik reservkapital	3 093	3 093	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 967	19 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 163	1 093	
Kokku omakapital	37 364	39 527	
Kokku kohustused ja omakapital	61 567	69 405	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	54 786	82 936	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 790	-52 509	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 144	-1 413	11
Tööjõukulud	-15 201	-17 332	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 432	-9 376	6
Muud ärikulud	-234	-808	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 015	1 498	
Intressikulud	-148	-405	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 163	1 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 163	1 093	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 015	1 498
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 432	9 376
Kokku korrigeerimised	5 432	9 376
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	416	-135
Varude muutus	-117	1 390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 206	-3 017
Kokku rahavood äritegevusest	4 922	9 112
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 881	-6 590
Makstud intressid	-148	-405
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 029	-6 995
Kokku rahavood	-2 107	2 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 262	145
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 107	2 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	155	2 262

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 163	-2 163
31.12.2015	15 467	3 093	18 804	37 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rabelio Invest 2015. 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	25 a.
Masinad ja seadmed	10a

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 äriplaneerimisele. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	125	4
Arvelduskontod	30	2 258
Kokku raha	155	2 262

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 893	1 893
Ostjatelt laekumata arved	1 893	1 893
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 893	1 893
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 011	894
Kokku varud	1 011	894

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	385	500
Üksikisiku tulumaks	215	106
Erisoodustuse tulumaks		18
Sotsiaalmaks	808	359
Kohustuslik kogumispension	19	12
Töötuskindlustusmaksed	48	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 475	1 019

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
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
Amortisatsioonikulu		-4 891	-541			-541		-5 432
31.12.2015								
Soetusmaksumus	1 636	122 979	21 826	1 212	11 776	34 814	3 111	162 540
Akumuleeritud kulum		-74 729	-13 204	-1 212	-11 776	-26 192	-3 111	-104 032
Jääkmaksumus	1 636	48 250	8 622	0	0	8 622	0	58 508

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Muud laenukohustused kokku	19 173		19 173				
Laenukohustused kokku	19 173		19 173				
	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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	886	886
Võlad töövõtjatele	1 203	1 203
Maksuvõlad	1 475	1 475
Muud võlad	1 466	1 466
Muud viitvõlad	1 466	1 466
Kokku võlad ja ettemaksed	5 030	5 030
	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 786	82 936
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 786	82 936
Kokku müügitulu	54 786	82 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont 45201	51 836	61 765
Kaubavedu maanteel 49411	2 950	21 171
Kokku müügitulu	54 786	82 936

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	30 729	45 434
Energia	4 061	6 710
Elektrienergia	2 760	2 744
Soojusenergia	1 301	3 966
Üür ja rent	0	365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 790	52 509

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	898	772
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	58
Kindlustuskulud	188	583
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 144	1 413

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 484	12 781
Sotsiaalmaksud	4 717	4 551
Kokku tööjõukulud	15 201	17 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	234	808
Kokku muud ärikulud	234	808

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 396	3 480

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Osaühing Rabelio Invest (registrikood: 10884230) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO ROHU	Juhatuse liige	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 163
Kokku	18 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 804
Kokku	18 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	51836	94.62%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	2950	5.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alex Mikk	37906232765	Kaliküla, 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