

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Raupa Grupp

registrikood: 11279079

tänavanimi: Endla tn 12-31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10142

telefon: +372 56481828

e-posti aadress: raudek@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Raupa Grupp OÜ põhitegevusalaks aruandeaastal oli konsultatsiooni- ja majutusteenuse pakkumine.

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 73 554 eurot (2015. aastal 74 487 eurot). Kasumiks kujunes 118 846 eurot (2015. aastal 132 725 eurot), sh kasum tütarettevõtjatelt ja finantsinvesteeringutelt kokku summas 64 733 eurot.

2017. aastal on plaanis jätkata samadel aladel.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tema tagasikutsumise või ametist lahkumise korral kompensatsiooni ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 108	51 115	
Finantsinvesteeringud	192 077	116 291	
Nõuded ja ettemaksed	44 375	99 477	2
Kokku käibevarad	278 560	266 883	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	113 999	107 089	
Nõuded ja ettemaksed	22 325	22 852	2
Kinnisvarainvesteeringud	494 260	301 177	4
Materiaalsed põhivarad	12 648	0	5
Kokku põhivarad	643 232	431 118	
Kokku varad	921 792	698 001	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 364	10 899	6
Võlad ja ettemaksed	20 013	28 555	7
Kokku lühiajalised kohustised	63 377	39 454	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	224 907	143 885	6
Kokku pikaajalised kohustised	224 907	143 885	
Kokku kohustised	288 284	183 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 850	379 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 846	132 725	
Kokku omakapital	633 508	514 662	
Kokku kohustised ja omakapital	921 792	698 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	73 554	74 487	
Muud äritulud	35 074	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 151	-4 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 712	-24 049	
Tööjõukulud	-6 904	-6 262	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-666	-966	5
Muud ärikulud	-962	-4 702	
Ärikasum (kahjum)	56 233	33 626	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	5 222	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	59 511	5 677	
Intressitulud	4 570	476	
Intressikulud	-5 990	-5 250	
Muud finantstulud ja -kulud	-700	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 846	34 529	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 846	29 529	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raupa Grupp OÜ 2016.a raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raupa Grupp OÜ 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 arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumuses üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasutusega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni käibevarana ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Raupa Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 542	13 542		
Ostjatelt laekumata arved	13 542	13 542		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300		3
Muud nõuded	50 338	28 013	22 325	
Laenunõuded	50 338	28 013	22 325	
Ettemaksed	2 520	2 520		
Tulevaste perioodide kulud	2 520	2 520		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 700	44 375	22 325	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 201	12 201		
Ostjatelt laekumata arved	12 201	12 201		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100		3
Muud nõuded	109 873	87 021	22 852	
Laenunõuded	109 873	87 021	22 852	
Ettemaksed	155	155		
Tulevaste perioodide kulud	155	155		
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 329	99 477	22 852	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Käibemaks	0	1 228	0	2 339
Üksikisiku tulumaks	0	71	0	45
Sotsiaalmaks	0	142	0	129
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	9
Intress	0	3	0	0
Ettemaksukonto jääk	300		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	1 463	100	2 531

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	301 177
31.12.2015	301 177
Ostud ja parendused	158 083
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	35 000
31.12.2016	494 260

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 583	11 583	0	11 583
Akumuleeritud kulum	-2 516	-2 516	0	-2 516
Jääkmaksumus	9 067	9 067	0	9 067
Amortisatsioonikulu	-966	-966	0	-966
Müügid	-8 101	-8 101	0	-8 101
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	13 314	13 314
Amortisatsioonikulu	0	0	-666	-666
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	13 314	13 314
Akumuleeritud kulum	0	0	-666	-666
Jääkmaksumus	0	0	12 648	12 648

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	3 500
Transpordivahendid	0	3 500
Kokku	0	3 500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediitdiasutuselt	20 930	20 930		
Tagatiseta võlakohustused	22 434	22 434		
Lühiajalised laenud kokku	43 364	43 364		
Pikaajalised laenud				
Laen krediitdiasutuselt	224 907	0	224 907	
Pikaajalised laenud kokku	224 907	0	224 907	
Laenukohustised kokku	268 271	43 364	224 907	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediitdiasutuselt	10 899	10 899		
Lühiajalised laenud kokku	10 899	10 899		
Pikaajalised laenud				
Laen krediitdiasutuselt	143 885	0	143 885	
Pikaajalised laenud kokku	143 885	0	143 885	
Laenukohustised kokku	154 784	10 899	143 885	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 612	1 612	
Võlad töövõtjatele	688	688	
Maksuvõlad	1 463	1 463	3
Muud võlad	16 250	16 250	
Dividendivõlad	13 000	13 000	
Muud viitvõlad	3 250	3 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 013	20 013	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	502	502	
Võlad töövõtjatele	522	522	
Maksuvõlad	2 531	2 531	3
Muud võlad	25 000	25 000	
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 555	28 555	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	5 160	4 680	9
Sotsiaalmaksud	1 744	1 582	
Kokku tööjõukulud	6 904	6 262	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	55 811	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	111 963	20 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	0	0

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			
WWW Marketing OÜ	51 008	0	0
AlterMedia OÜ	8 527	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Lähedased pereliikmed	0	20 000	0

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			
WWW Group OÜ	3 875	0	0
AlterMedia OÜ	7 060	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
WWW Marketing OÜ	15 673	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Lähedased pereliikmed	0	0	10 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	49	53 361	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	390	64 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	5 160	4 680
-----------------	-------	-------

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid ega teostatud tehinguid madalama- või kõrgema hinnaga kui on turuhind.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing Raupa Grupp (registrikood: 11279079) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN-PAUL RAUDE	Juhatuse liige	28.06.2017
Resolutsioon:	Nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 846
Kokku	630 696
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 846
Kokku	630 696
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	41873	56.93%	Jah
Külaliskorter	55204	13757	18.70%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11595	15.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4875	6.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan-Paul Raude	38307040276	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56481828
E-posti aadress	raudek@gmail.com