

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rakovor Osaühing

registrikood: 11381459

tänavatänu nimi, Võidu tn 88-38

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44312

e-posti aadress: rc@estpak.ee, rakovor1@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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

TEGEVUSARUANNE

Rakovor OÜ juhatus on üheliikmeline. Ettevõtte põhitegevuseks on tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus, töid teostatakse Eestis. Kõrvaltegevusena jätkab Rakovor OÜ 2015 aasta novembris soetatud kinnisvara väljarendimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 067	2 783
Nõuded ja ettemaksed	35 370	4
Kokku käibevarad	36 437	2 787
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	82 205	81 625
Kokku põhivarad	82 205	81 625
Kokku varad	118 642	84 412
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	63 500	80 000
Võlad ja ettemaksed	2 891	0
Kokku lühiajalised kohustised	66 391	80 000
Kokku kohustised	66 391	80 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 600	-2 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 839	4 408
Kokku omakapital	52 251	4 412
Kokku kohustised ja omakapital	118 642	84 412

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	115 257	0
Muud äritulud	2 000	5 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 174	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 789	-217
Tööjõukulud	-15 563	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 890	-375
Muud ärikulud	-3	0
Ärikasum (kahjum)	47 838	4 408
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 839	4 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 839	4 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rakovor 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha ettevõtte pangakontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50

Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 213	32 213
Ostjatelt laekumata arved	32 213	32 213
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 157	3 157
Muud nõuded		0
Laenunõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 370	35 370
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4	4

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	172		
Sotsiaalmaks	0	706		
Kohustuslik kogumispension	0	22		
Töötuskindlustusmaksed	0	34		
Ettemaksukonto jääk	3 157		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 157	934	4	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 940	75 060			82 000
Akumuleeritud kulum		-375			-375
Jääkmaksumus	6 940	74 685			81 625
Ostud ja parendused			3 470	3 470	3 470
Muud ostud ja parendused			3 470	3 470	3 470
Amortisatsioonikulu		-2 252	-638	-638	-2 890
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 940	75 060	3 470	3 470	85 470
Akumuleeritud kulum		-2 627	-638	-638	-3 265
Jääkmaksumus	6 940	72 433	2 832	2 832	82 205

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	63 500	63 500		
Lühiajalised laenud kokku	63 500	63 500		
Laenukohustised kokku	63 500	63 500		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	80 000	80 000		
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000		
Laenukohustised kokku	80 000	80 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	887	887
Võlad töövõtjatele	1 070	1 070
Maksuvõlad	934	934
Kokku võlad ja ettemaksed	2 891	2 891

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 257	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 257	0
Kokku müügitulu	115 257	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike masinate ja seadmete rent	64 857	0
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine või käitus	50 400	0
Kokku müügitulu	115 257	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 701	0
Sotsiaalmaksud	3 862	0
Kokku tööjõukulud	15 563	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 000	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 701	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Rakovor Osaühing (registrikood: 11381459) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI KALININ	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 839
Kokku	49 439
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 439
Kokku	49 439

Jätta kasumid jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 839
Kokku	49 439
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 439
Kokku	49 439

Jätta kasumid jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50400	43.73%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	64857	56.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Kalinin	36603265217	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rakovor1@gmail.com
E-posti aadress	rc@estpak.ee