

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing RAXELI

registrikood: 10319501

küla: Pahtpää küla

vald: Veriora vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64217

telefon: +372 7990306, +372 5136249

e-posti aadress: helisalf@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

1. ÜLDANDMED

RAXELI OÜ peamisteks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste osutamine, majanduslased konsultatsioonid, äriplaanide koostamised ning transportteenused.

2. 2016.A. TEGEVUSED

RAXELI OÜ põhitegevusaladeks oli 2016.a. Eesti VR sisene autotransportteenused summas 149 586 EUR.

3. TÖÖJÕUKULUD

Ettevõttes töötab kolm töötajat. Tööjõukuludeks arvestati 2016. aastal koos juhatuse liikmetasuga 32 623 EUR. Juhatuse liikmetasusid arvestati 2360 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 422	4 816	2
Nõuded ja ettemaksed	8 729	13 990	3
Varud	17 130	12 630	4
Kokku käibevarad	30 281	31 436	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 493	39 940	6
Kokku põhivarad	40 493	39 940	
Kokku varad	70 774	71 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 637	5 523	8
Võlad ja ettemaksed	18 861	24 165	9
Kokku lühiajalised kohustised	24 498	29 688	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 312	30 138	8
Kokku pikaajalised kohustised	20 312	30 138	
Kokku kohustised	44 810	59 826	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 798	5 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 414	206	
Kokku omakapital	25 964	11 550	
Kokku kohustised ja omakapital	70 774	71 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	149 586	119 115	11
Muud äritulud	14 735	1 270	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 764	-74 263	13
Mitmesugused tegevuskulud	-8 644	-6 107	14
Tööjõukulud	-32 623	-29 090	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 947	-5 831	6
Muud ärikulud	-5 209	-3 827	16
Ärikasum (kahjum)	16 134	1 267	
Intressikulud	-1 720	-1 061	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 414	206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 414	206	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAXELI OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise seadusest, mis on jõustunud 01. jaanuaril 2003.a., Vabariigi valitsuse ja Rahandusministri määrustest ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

RAXELI OÜ on registreeritud Tartu Linnakohtu Registriosakonna poolt 13.11.1997.a. registrinumbri 10319501 all.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja osadesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. RAXELI OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Käesoleva aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted järgivad Raamatupidamise seaduse §16 alusprintsipe, ning aastaaruanne on koostatud lähtudes RPS §17 - 26 ja Raamatupidamistoimkonna juhendist nr.2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 620

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 894	2 275
Raha arvelduskontodel	1 528	2 541
Kokku raha	4 422	4 816

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 629	5 629
Ostjatelt laekumata arved	5 629	5 629
Muud nõuded	2 100	2 100
Viitlaekumised	2 100	2 100
Ettemaksed	1 000	1 000
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 729	8 729
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 957	8 957
Ostjatelt laekumata arved	8 957	8 957
Muud nõuded	2 000	2 000
Viitlaekumised	2 000	2 000
Ettemaksed	3 033	3 033
Muud makstud ettemaksed	3 033	3 033
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 990	13 990

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	17 130	12 630
Ostetud diiselmootorite laos	17 130	12 630
Kokku varud	17 130	12 630

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 346	719
Üksikisiku tulumaks	937	666
Sotsiaalmaks	1 896	1 156
Kohustuslik kogumispension	140	78
Töötuskindlustusmaksed	90	72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 409	2 691

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus		30 797	30 797	8 337	8 337	39 134
Akumuleeritud kulum		-19 363	-19 363	0	0	-19 363
Jääkmaksumus		11 434	11 434	8 337	8 337	19 771
Ostud ja parendused		26 000	26 000			26 000
Muud ostud ja parendused		26 000	26 000			26 000
Amortisatsioonikulu		-5 831	-5 831			-5 831
Ümberklassifitseerimised	8 337			-8 337	-8 337	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	8 337	56 797	56 797	0	0	65 134
Akumuleeritud kulum	0	-25 194	-25 194	0	0	-25 194
Jääkmaksumus	8 337	31 603	31 603	0	0	39 940
Ostud ja parendused		7 500	7 500			7 500
Muud ostud ja parendused		7 500	7 500			7 500
Amortisatsioonikulu		-6 947	-6 947			-6 947
31.12.2016						
Soetusmaksumus	8 337	64 297	64 297			72 634
Akumuleeritud kulum	0	-32 141	-32 141			-32 141
Jääkmaksumus	8 337	32 156	32 156			40 493

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	9 264	3 828	5 436		3,12%	EUR	2019
SEB Liising AS	159	159	0		3,42%	EUR	2019
MOGO OÜ	5 416	0	5 416		3,85%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	14 839	3 987	10 852				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	8 211	1 897	6 314	0	3,42%	EUR	2019
Swedbank Liising AS	12 889	3 626	9 263	0	3,12%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	21 100	5 523	15 577				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		25 252
Kokku		25 252

Raxeli OÜ lõpetas ennetähtaegselt SEB Liising AS-ga kapitalirendilepingu.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	550	550			3%	EUR	31.12.2016
Omaniku lühiajaline laen	1 100	1 100			3%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 650	1 650					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud teistelt asutustelt	9 460		9 460		2,5%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	9 460		9 460				
Kapitalirendikohustised kokku	14 839	3 987	10 852				
Laenukohustised kokku	25 949	5 637	20 312				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	21 100	5 523	15 577				
Muud laenukohustised							
Muud pikaajalised laenud	14 561	0	14 561		2,5%	EUR	2019
Muud laenukohustised kokku	14 561	0	14 561				
Laenukohustised kokku	35 661	5 523	30 138				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 725	10 725
Võlad töövõtjatele	1 727	1 727
Maksuvõlad	6 409	6 409
Kokku võlad ja ettemaksed	18 861	18 861
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 463	19 463
Võlad töövõtjatele	2 011	2 011
Maksuvõlad	2 691	2 691
Kokku võlad ja ettemaksed	24 165	24 165

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 752	5 752
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 586	119 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 586	119 115
Kokku müügitulu	149 586	119 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenused	138 725	118 906
Muud müügitulud	1 507	209
Teravilja müük	9 354	0
Kokku müügitulu	149 586	119 115

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	6 750	0
Tulu sihtfinantseerimisest	1 485	1 270
Muud	6 500	0
Kokku muud äritulud	14 735	1 270

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	7 221	2 314
Energia	50 572	47 929
Kütus	50 572	47 929
Transpordikulud	5 004	2 744
Üür ja rent	7 016	7 014
Varuosad, remondimaterjaid	24 885	13 902
Muud	66	360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	94 764	74 263

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	252	504
Üür ja rent	3 154	0
Mitmesugused bürookulud	977	519
Lähetuskulud	1 134	1 976
Kindlustuskulud	3 127	2 946
Muud	0	162
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 644	6 107

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 823	17 975
Sotsiaalmaksud	7 374	6 452
Juhatuse liikmetasud	2 360	4 663
Muud	66	0
Kokku tööjõukulud	32 623	29 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Traavid, viivised ja hüvitised	2 284	751
Raskeveokimaks	1 760	874
Maarent	576	576
Lootusetud võlad	11	1 343
Muud	578	283
Kokku muud ärikulud	5 209	3 827

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	1 360	755
Muud intressikulud	360	306
Kokku intressikulud	1 720	1 061

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 111	0	14 561

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Seotud ettevõtted	5 100	3%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 360	4 663

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2017

osaühing RAXELI (registrikood: 10319501) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI SALF	Juhatuse liige	30.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 414
Kokku	20 212
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 212
Kokku	20 212

Raxeli OÜ juhatuse ettepanek: kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 414
Kokku	20 212
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 212
Kokku	20 212

Raxeli OÜ üldkoosoleku otsus 2016.a. tekkinud kasumijaotamise kohta: 2016.a. tekkinud kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	138725	92.74%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Salf	46604186533	Pahtpää küla, Veriora vald, Põlva maakond, Eesti	2876 EUR (Lihtomand)
ISTMAR SALF	36602232734		2876 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7990306
Mobiiltelefon	+372 5136249
E-posti aadress	helisalf@gmail.com