

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ R-Holding

registrikood: 11251136

tänava nimi, maja ja korteri number: Raua tn 47-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10152

telefon: +372 5119746

e-posti aadress: risto.rossar@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

R-Holding tegeleb investeeringute tegemisega ja konsultatsiooni teenuste osutamisega. Osaühing omab kinnisvara ning erinevate ettevõtete aktsiaid ja osasid, millest olulisemad on IIZI Group AS ning Insly Ltd.

Osaühingul oli aruandeaastal 1 töötaja ja tööjõukulud olid 35123 euri. Ettevõtte juhatuse liikmed ei ole tasustatud. Osaühingul ei ole nõukogu ning juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 131	100 276	2
Finantsinvesteeringud	101 527	96 149	3
Nõuded ja ettemaksed	226 970	485 494	4
Kokku käibevarad	407 628	681 919	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	198 764	0	5
Finantsinvesteeringud	924 543	484 795	6
Nõuded ja ettemaksed	203 706	30 030	4
Kinnisvarainvesteeringud	200 000	200 000	8
Kokku põhivarad	1 527 013	714 825	
Kokku varad	1 934 641	1 396 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 646	43 505	9
Võlad ja ettemaksed	1 083	2 909	10
Kokku lühiajalised kohustised	46 729	46 414	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 875	109 176	9
Kokku pikaajalised kohustised	92 875	109 176	
Kokku kohustised	139 604	155 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 183 342	225 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	608 883	1 013 105	
Kokku omakapital	1 795 037	1 241 154	
Kokku kohustised ja omakapital	1 934 641	1 396 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 820	420	12
Muud äritulud	366	215	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-396	-1 765	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 569	-9 853	
Tööjõukulud	-35 123	0	13
Muud ärikulud	-1 823	0	
Ärikasum (kahjum)	-42 725	-10 983	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-76 800	0	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	696 422	1 067 178	6
Intressitulud	26 908	0	
Intressikulud	-3 878	-6 891	
Muud finantstulud ja -kulud	8 956	42 113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	608 883	1 091 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	608 883	1 091 417	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R-Holding OÜ 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalus omandatud sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algelt 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	79 131	100 276
Kokku raha	79 131	100 276

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	0	
Soetamine	97 148	97 148
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-999	-999
31.12.2015	96 149	96 149
Soetamine	24 993	24 993
Müük müügihinnas või lunastamine	-26 968	-26 968
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	7 353	7 353
31.12.2016	101 527	101 527

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	430 676	226 970	203 706	0	7
Laenunõuded	429 703	225 997	203 706		7
Intressinõuded	973	973	0	0	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	430 676	226 970	203 706		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	515 524	485 494	30 030	0	7
Laenunõuded	485 620	455 620	30 000	0	7
Intressinõuded	29 874	29 874	0	0	
Viitlaekumised	30	0	30	0	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	515 524	485 494	30 030	0	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12771665	OÜ Insta Kindlustus	Eesti	kindlustusvahendus	0	26
09139615	Insly Ltd	Suurbritannia	kindlustusvahendus	0	33.30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Insta Kindlustus AS	9 300	-2 800	0	6 500
Insly Ltd	302 776	0	-110 512	192 264
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	312 076	-2 800	-110 512	198 764

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Insta Kindlustus AS	37.20	19.04.2016	9 300
Insly Ltd	32.40	11.04.2016	258 502
Insly Ltd	0.90	23.06.2016	44 274

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtte nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Insta Kindlustus AS	11.20	36 512	33 712

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	182 618	182 618
Soetamine	118 878	118 878
Müük müügihinna või lunastamine	-94 618	-94 618
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	277 917	277 917
31.12.2015	484 795	484 795
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	484 795	484 795
Soetamine	15 200	15 200
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	696 422	696 422
Muud	-271 874	-271 874
31.12.2016	924 543	924 543

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	429 703	225 997	203 706				
Laen 1	50 000	50 000			0,10	EUR	31.12.2017
Laen 2	5 000	5 000			0,00	EUR	31.12.2015
Laen 3	1 000		1 000		5,00	EUR	30.11.2018
Laen 4	20 000	20 000			0,00	EUR	--
Laen 5	45 681	45 681			0,00	EUR	--
Laen 6	30 000	30 000			11,50	EUR	10.03.2017
Laen 7	4 000		4 000		10,00	EUR	04.01.2018
Laen 8	3 896		3 896		9,25	EUR	09.09.2018
Laen 9	10 001	10 001			9,00	EUR	28.06.2017
Laen 10	12 000	12 000			10,25	EUR	27.04.2017
Laen 11	10 001		10 001		10,25	EUR	28.06.2018
Laen 12	15 000	15 000			10,50	EUR	31.07.2017
Laen 13	7 000	7 000			12,00	EUR	03.08.2017
Laen 14	10 000		10 000		12,50	EUR	30.02.2018
Laen 15	11 315	11 315			10,00	EUR	20.09.2017
Laen 16	10 000	10 000			10,00	EUR	23.09.2017
Laen 17	10 000	10 000			9,00	EUR	18.10.2017
Laen 18	13 377		13 377				
Laen 19	87 766		87 766				
Laen 20	73 666		73 666				
Intressinõuded	973	973	0	0			
Kokku muud nõuded	430 676	226 970	203 706	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	485 620	455 620	30 000	0			
Laen 1	50 000	50 000	0	0	0.10	EUR	31.12.2017
Laen 2	269 620	269 620	0	0	15.00	EUR	31.12.2019
Laen 3	20 000	20 000	0	0	11.50	EUR	04.09.2016
Laen 4	30 000	0	30 000	0	11.50	EUR	10.03.2017
Laen 5	70 000	70 000	0	0	11.25	EUR	06.05.2016
Laen 6	40 000	40 000	0	0	12.25	EUR	16.06.2016
Laen 7	5 000	5 000	0	0	0,00	EUR	31.12.2015
Laen 8	1 000	1 000	0	0	5.00	EUR	30.11.2016
Intressinõuded	29 874	29 874	0	0			
Viitlaekumised	30	0	30	0			
Kokku muud nõuded	515 524	485 494	30 030	0			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	200 000
31.12.2015	200 000
31.12.2016	200 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 820	720
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-954	-754

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen ettevõttelt	31 000	31 000			1	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	31 000	31 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kommertspangast	107 521	14 646	92 875		3,25	eur	23.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	107 521	14 646	92 875				
Laenukohustised kokku	138 521	45 646	92 875				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	31 000	31 000			1	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	31 000	31 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	121 681	12 505	109 176	0	5	EUR	23.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	121 681	12 505	109 176	0			
Laenukohustised kokku	152 681	43 505	109 176	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	150	150		
Muud võlad	933	933		
Intressivõlad	933	933		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 083	1 083		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 738	1 738	0	0
Muud võlad	871	871	0	0
Intressivõlad	871	871	0	0
Saadud ettemaksed	300	300	0	0
Tulevaste perioodide tulud	300	300	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 909	2 909	0	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 820	420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 820	420
Kokku müügitulu	1 820	420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	0	0
Oma ruumide välja üürimine	1 820	420
Kokku müügitulu	1 820	420

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-26 250	0
Sotsiaalmaksud	-8 873	0
Kokku tööjõukulud	-35 123	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	161 432	0	30	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 933	0	32 241

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtte 2	87 766	10	GBP	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2017

OÜ R-Holding (registrikood: 11251136) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO ROSSAR	Juhatuse liige	02.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 183 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	608 883
Kokku	1 792 225
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 592 225
Kokku	1 792 225

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 183 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	608 883
Kokku	1 792 225
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 592 225
Kokku	1 792 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1820	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Rossar	37705140271		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119746
E-posti aadress	risto.rossar@gmail.com