

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RAI Investment OÜ

registrikood: 14184848

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 4
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76606

e-posti aadress: raivo@pakiautokeskus.ee

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 Varud	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2022. aastal investeerimisega. 2023. aastal jätkatakse tegevust samal alal. Majandusaastal ühingu töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 955	2 913	
Nõuded ja ettemaksed	399 292	381 529	2
Varud	15 750	15 750	3
Kokku käibevarad	419 997	400 192	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 232	10 882	4
Kokku põhivarad	18 232	10 882	
Kokku varad	438 229	411 074	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	409 205	392 500	5,9
Võlad ja ettemaksed	7 785	5 822	6
Kokku lühiajalised kohustised	416 990	398 322	
Kokku kohustised	416 990	398 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 002	9 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 487	921	
Kokku omakapital	21 239	12 752	
Kokku kohustised ja omakapital	438 229	411 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3	-5	
Ärikasum (kahjum)	-3	-5	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	8 600	1 023	4
Intressitulud	1 853	1 844	
Intressikulud	-1 963	-1 941	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 487	921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 487	921	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rai Investment OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rai Investment OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtja kontrollib tütarettevõtja finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtjatesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Rai Investment OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	392 568	392 568
Muud nõuded	6 724	6 724
Intressinõuded	6 724	6 724
Kokku nõuded ja ettemaksed	399 292	399 292
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	376 288	376 288
Muud nõuded	5 241	5 241
Intressinõuded	5 241	5 241
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 529	381 529

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ettemaksed varude eest	15 750	15 750
Kokku varud	15 750	15 750

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14199620	Beauty Pharma Logistics OÜ	Eesti	Kosmeetikatoodete müük	100	100
14392802	Railmetal OÜ	Eesti	Optikatoodete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Beauty Pharma Logistics OÜ	8 465	-211	8 254
Railmetal OÜ	2 417	7 561	9 978
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 882	7 350	18 232

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	402 500	402 500			0,5%	EUR	31.12.2023
Lühiajaline laen	6 705	6 705			0,5%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	409 205	409 205					
Laenukohustised kokku	409 205	409 205					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	392 500	392 500			0,5%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	392 500	392 500					
Laenukohustised kokku	392 500	392 500					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	7 785	7 785
Intressivõlad	7 785	7 785
Kokku võlad ja ettemaksed	7 785	7 785
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	5 822	5 822
Intressivõlad	5 822	5 822
Kokku võlad ja ettemaksed	5 822	5 822

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tomesko OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	87 501	75 506
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 422	177 805
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 923	253 311
Laenukohustised		
Emaettevõtja	410 285	398 322
Kokku laenukohustised	410 285	398 322

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	77 921	400	4 000	74 321	376
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 240	29 783	5 698	176 325	844
Kokku antud laenud	230 161	30 183	9 698	250 646	1 220

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	74 321	12 800		87 121	370
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	176 325	17 060	21 300	172 085	858
Kokku antud laenud	250 646	29 860	21 300	259 206	1 228

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	362 500	30 000	392 500	1 941
Kokku laenukohustised	362 500	30 000	392 500	1 941
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	392 500	10 000	402 500	1 963
Kokku laenukohustised	392 500	10 000	402 500	1 963

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

RAI Investment OÜ (registrikood: 14184848) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	22.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 487
Kokku	18 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 487
Kokku	18 489

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TOMESKO	10959882	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raivo@pakiautokeskus.ee