

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RAI Investment OÜ

registrikood: 14184848

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Ehitajate tee 4

postisihthnumber: 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 2023. aastal investeerimisega. 2024. aastal jätkatakse tegevust samal alal. Majandusaastal ühingu töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	526	4 955	
Nõuded ja ettemaksed	607 379	399 292	2
Varud	15 750	15 750	3
Kokku käibevarad	623 655	419 997	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 187	18 232	
Kokku põhivarad	22 187	18 232	
Kokku varad	645 842	438 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	555 505	409 205	5
Võlad ja ettemaksed	10 529	7 785	6
Kokku lühiajalised kohustised	566 034	416 990	
Kokku kohustised	566 034	416 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 489	10 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 569	8 487	
Kokku omakapital	79 808	21 239	
Kokku kohustised ja omakapital	645 842	438 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-68	-3
Ärikasum (kahjum)	-68	-3
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 955	8 600
Intressitulud	57 426	1 853
Intressikulud	-2 744	-1 963
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 569	8 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 569	8 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rai Investment OÜ 2023. 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.

Tütar- 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	548 342	548 342
Muud nõuded	59 037	59 037
Intressinõuded	59 037	59 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	607 379	607 379
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14199620	Beauty Pharma Logistics OÜ	Eesti	Kosmeetikatoodete müük	100	100
14392802	Railmetal	Eesti	Optikatoodete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Beauty Pharma Logistics OÜ	8 254	-511	7 743
Railmetal	9 978	4 466	14 444
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 232	3 955	22 187

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	548 800	548 800			0,5%	EUR	31.12.2024
Lühiajaline laen	6 705	6 705			0,5%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	555 505	555 505					
Laenukohustised kokku	555 505	555 505					
	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					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	10 529	10 529
Intressivõlad	10 529	10 529
Kokku võlad ja ettemaksed	10 529	10 529
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	89 111	87 501
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194 041	174 422
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 152	261 923
Laenukohustised		
Emaettevõtja	566 034	410 285
Kokku laenukohustised	566 034	410 285

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	87 121		87 121	436
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 085	18 665	190 750	954
Kokku antud laenud	259 206	18 665	277 871	1 390

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	402 500	146 300	548 800	2 744
Kokku laenukohustised	402 500	146 300	548 800	2 744

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

RAI Investment OÜ (registrikood: 14184848) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 569
Kokku	77 058

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 569
Kokku	77 058