

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AT Rally OÜ

registrikood: 12055414

**tänava/talu nimi, Viljandi mnt 82
maja ja korteri number:**

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50412

telefon: +372 5027318

e-posti aadress: valeer65@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AT Rally OÜ on 07.02.2011.a. tegevust alustanud ettevõtte.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on mootorsõidukite rent. 2012.majandusaastal rentis ettevõtte välja mitut sõidukit erinevatesse riikidesse.

2013 aastal on plaanis soetada veel sõidukeid, et neid välja rentida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 180	3 212	2
Nõuded ja ettemaksud	13 224	4 087	3
Kokku käibevara	36 404	7 299	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	801 297	439 364	5
Kokku põhivara	801 297	439 364	
Kokku varad	837 701	446 663	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	807 186	432 143	6
Võlad ja ettemaksud	23 169	10 173	7
Kokku lühiajalised kohustused	830 355	442 316	
Kokku kohustused	830 355	442 316	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 597	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 999	1 847	
Kokku omakapital	7 346	4 347	
Kokku kohustused ja omakapital	837 701	446 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	07.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	156 740	52 290	
Muud äritulud	20 148	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 852	-17 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 316	-28 332	
Tööjõukulud	-6 982	-4 868	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-169 717	-45 079	5
Muud ärikulud	-23	-19	
Ärikasum (kahjum)	-317 002	-43 154	
Finantstulud ja -kulud	320 001	45 001	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 999	1 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 999	1 847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	07.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-317 002	-43 154	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	169 717	45 079	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-145	0	5
Muud korrigeerimised	-20 682	0	
Kokku korrigeerimised	148 890	45 079	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 137	-4 087	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 996	10 173	7
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-164 252	8 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-542 505	-484 443	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-531 505	-484 443	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	715 725	477 143	7,12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	715 725	479 643	
Kokku rahavood	19 968	3 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 212	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 968	3 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 180	3 212	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.02.2011	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 847	1 847
31.12.2011	2 500	0	1 847	4 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 999	2 999
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	4 596	7 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AT Rally 2012. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000.- eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000,00 eurot

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nenede nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 21/79 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.

Seotud osapooled

OÜ AT Rally aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	23 180	3 212
Kokku raha	23 180	3 212

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 223	13 223		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 224	13 224		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 765	1 765		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Ettemaksed	2 321	2 321		
Tulevaste perioodide kulud	2 321	2 321		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 087	4 087		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 220	0	1 765	0
Üksikisiku tulumaks	0	41	0	83
Erisoodustuse tulumaks	0	100	0	0
Sotsiaalmaks	0	237	0	352
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	35
Intress	3	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 223	404	1 765	477

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	484 443	484 443	484 443
Amortisatsioonikulu	-45 079	-45 079	-45 079
31.12.2011			
Soetusmaksumus	484 443	484 443	484 443
Akumuleeritud kulum	-45 079	-45 079	-45 079
Jääkmaksumus	439 364	439 364	439 364
Ostud ja parendused	542 505	542 505	542 505
Amortisatsioonikulu	-169 717	-169 717	-169 717
Müügid	-10 855	-10 855	-10 855
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 013 091	1 013 091	1 013 091
Akumuleeritud kulum	-211 794	-211 794	-211 794
Jääkmaksumus	801 297	801 297	801 297

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	07.02.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	11 000	0
Transpordivahendid	11 000	0
Kokku	11 000	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	807 186	807 186		
Lühiajalised laenud kokku	807 186	807 186		
Laenukohustused kokku	807 186	807 186		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	432 143	432 143		
Lühiajalised laenud kokku	432 143	432 143		
Laenukohustused kokku	432 143	432 143		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 697	21 697		
Võlad töövõtjatele	979	979		
Maksuvõlad	404	404		
Muud võlad	89	89		
Muud viitvõlad	89	89		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 169	23 169		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 878	3 878		
Võlad töövõtjatele	359	359		
Maksuvõlad	477	477		
Muud võlad	5 459	5 459		
Muud viitvõlad	5 459	5 459		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 173	10 173		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	21 697	3 878
Kokku võlad tarnijatele	21 697	3 878

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	359	359
Puhkusetasude kohustus	620	0
Kokku võlad töövõtjatele	979	359

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	07.02.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	5 198	3 553
Sotsiaalmaksud	1 784	1 314
Kokku tööjõukulud	6 982	4 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	807 186	0	432 143

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

AT Rally OÜ (registrikood: 12055414) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI LVOV	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 999
Kokku	4 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 596
Kokku	4 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 999
Kokku	4 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 596
Kokku	4 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	156740	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeri Lvov	36510042719	Uus 10-44, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR
Iurii Chemezov	24.06.1971	Obolonskiy prospekt 28V-37, Kiiev, Ukraina	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027318
E-posti aadress	valeer65@hotmail.com