

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Radenberg

registrikood: 11010705

tänavatalu nimi, Kullamäe 1-46

maja ja korteri number:

küla: Haapse küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74202

telefon: +372 5096357, +372 6073292

e-posti aadress: tksekspert@gmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Osaühing Radenberg tegutseb alates 2004 aasta algusest ehituskonstruksioonide jooniste väljatöötamise, ehituskonstruksioonide tehnilise konsultatsiooni, uste ja akende arhitektuursete ja konstruksiooniliste lahenduste väljatöötamisega ning logistikateenuste pakkumisega nii Eesti ettevõtjatele kui ka euroopa firmadele.

Aruande aasta oli edukas ja müügitulu teeniti 237 776 eurot.

Töötasu ei ole arvestatud; juhatuse liikmetele ei ole palgaga võrdsustatud väljamakseid teostatud.

2012. aastal jätkame senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	775 486	668 685	2
Nõuded ja ettemaksed	9 701	20 267	3,4
Kokku käibevara	785 187	688 952	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 599	3 795	5
Kokku põhivara	59 599	3 795	
Kokku varad	844 786	692 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	66 006	65 996	4,6,11
Kokku lühiajalised kohustused	66 006	65 996	
Kokku kohustused	66 006	65 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 666	423 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 302	200 681	
Kokku omakapital	778 780	626 751	
Kokku kohustused ja omakapital	844 786	692 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	237 776	221 467	8
Muud äritulud	6 981	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 866	-5 732	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 533	-1 101	5
Ärikasum (kahjum)	222 358	214 634	
Finantstulud ja -kulud	9 691	2 794	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232 049	217 428	
Tulumaks	-16 747	-16 747	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 302	200 681	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	222 358	214 634	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 533	1 101	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 981	0	
Muud korrigeerimised	10 500	0	5
Kokku korrigeerimised	8 052	1 101	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 566	-9 854	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-263	2 666	
Laekunud intressid	138	137	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 747	-16 747	10
Kokku rahavood äritegevusest	224 104	191 937	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 856	0	
Laekunud intressid	9 553	2 691	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 303	2 691	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-63 000	-63 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 000	-63 000	
Kokku rahavood	106 801	131 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	668 685	537 091	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 801	131 628	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-34	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	775 486	668 685	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	486 531	489 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)			200 681	200 681
Makstud dividendid			-63 273	-63 273
31.12.2010	2 556	256	623 939	626 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			215 302	215 302
Makstud dividendid			-63 273	-63 273
31.12.2011	2 556	256	775 968	778 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Radenberg 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Varad ja kohustused on bilansis klassifitseeritud lühi- ja pikajalisteks varadeks ja kohustusteks. Lühiajalised varad on käibevarad ja pikajalised on põhivarad. Käibevarana on kajastatud raha ja raha ekvivalendid, mille kasutus ei ole piiratud, varasid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõttes 12 kuu jooksul, kõiki ülejäänud varasid on kajastatud põhivarana. Lühiajaliste kohustuste hulka on kajastatud need kohustused, mis tõenäoliselt tasutakse bilansipäevale järgneva 12 kuu jooksul, kõiki muid kohustusi kajastatakse pikajaliste kohustustena.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruandes on kajastatud aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, mis on rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruande eesmärgiks on anda ülevaade genereeritavast rahast, finantseerimisallikatest ning muutustest ettevõtte käsituses olevast raha ja raha ekvivalentide hulgast.

Omakapitali muutuste aruandes on kajastatud aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides omakapitali kirjetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha all kajastatakse sularaha kassas, panga arvelduskontol ja lühiajalises deposiidis olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid 10%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Kasuliku eluea määramisel arvestatakse iga põhivara töökoormust ja muid teadaolevaid asjaolusid.

Transpordivahendina on arvel sõiduauto BMW X5 XDRIVE.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidises arvestuses nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikke ja nendega seotud isikuid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9 090	7 209
Arvelduskontod	66 396	201 476
Tähtajalised hoiused	700 000	460 000
Kokku raha	775 486	668 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 640	17 830	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	2 437	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 701	20 267	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 126		2 392
Käibemaks		43		40
Ettemaksukonto jääk	61		2 437	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	2 169	2 437	2 432

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	36 724	36 724	36 724
Akumuleeritud kulum	-31 828	-31 828	-31 828
Jääkmaksumus	4 896	4 896	4 896
Amortisatsioonikulu	-1 101	-1 101	-1 101
31.12.2010			
Soetusmaksumus	36 724	36 724	36 724
Akumuleeritud kulum	-32 929	-32 929	-32 929
Jääkmaksumus	3 795	3 795	3 795
Ostud ja parendused	63 856	63 856	63 856
Amortisatsioonikulu	-4 533	-4 533	-4 533
Müügid	-3 519	-3 519	-3 519
31.12.2011			
Soetusmaksumus	63 856	63 856	63 856
Akumuleeritud kulum	-4 257	-4 257	-4 257
Jääkmaksumus	59 599	59 599	59 599

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 500	0
Transpordivahendid	10 500	0
Kokku	10 500	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	113	113	
Maksuvõlad	2 169	2 432	
Muud võlad	63 724	63 451	
Dividendivõlad	63 724	63 451	11
Kokku võlad ja ettemaksed	66 006	65 996	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 40 000 eesti krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	84 890	86 820
Eesti	2 556	5 097
Holland	139 460	123 040
Taani	5 020	6 510
Prantsusmaa	5 850	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	237 776	221 467
Kokku müügitulu	237 776	221 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	235 220	216 371
Sõiduki üür	2 556	2 556
Turuuuring	0	2 540
Kokku müügitulu	237 776	221 467

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötasu ei ole makstud.

Juhatuse liikmetele ei ole töötasuga võrdsustatud väljamakseid teostatud.

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	63 000	16 747	63 000	16 747
Kokku	63 000	16 747	63 000	16 747

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	63 724	63 451

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse muuhulgas määratud isiku teostatud sularahatoiminguid majandusavansi näol. Majandusavansi andmiseks ettevõttele loetakse lisaks rahalistele sissemaksetele pangakontole või kassasse ka ettevõtlusega seotud ja dokumentaalselt tõestatud ostusid sularaha eest. Isiku poolt majandusavansi saldot krediteerides saab aruandev isik raha tagasi kas pangast, sularahaautomaadist või kassast.

Kohustused 63 724 euro ulatuses tulenevad dividendikohustustest.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruanded koostatakse eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Radenberg (registrikood: 11010705) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP KALDRE	Juhatuse liige	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 302
Kokku	775 968
Jaotamine	
Dividendideks	63 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	712 968
Kokku	775 968

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 302
Kokku	775 968
Jaotamine	
Dividendideks	63 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	712 968
Kokku	775 968

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	235220	98.93%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Kaldre	35212100290	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6073292
Mobiiltelefon	+372 5096357
E-posti aadress	tksekspert@hotmail.ee