

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: RÄTSTA VEOD OÜ

registrikood: 10231166

tänavanimi: Teenuse 1

maja number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 55655224, +372 6032332

e-posti aadress: omaauto2@hotmail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Rätsta Veod (endise nimega OÜ Oma Auto) asutati 1997.a. Ettevõtte põhitegevusaladeks on rahvusvahelised autoveod ja ekspedeerimisteenused.

2011.a. majanduskriisi leevenemise olukorras alustati energilist tegevuse laiendamist, mistõttu lõppes majandusaasta kahjumiga. Müügikäive kasvas võrreldes eelmise aastaga enam kui kahekordseks. Transpordivahendeid omandati enam kui 400 tuhande euro väärtuses, sellest pool kapitalirendi tingimustel.

2012.a. müügitulu mõnevõrra kasvas ja majandusaasta lõppes kasumiga. Uusi kapitalirendilepinguid ei sõlmitud, põhivara soetati 43 600 euro eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 672	59 376	
Nõuded ja ettemaksed	30 248	17 754	2
Varud	0	10 400	
Müügiootel põhivara	0	39 767	
Kokku käibevara	136 920	127 297	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	209 019	308 141	4
Kokku põhivara	209 019	308 141	
Kokku varad	345 939	435 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 739	68 444	5
Võlad ja ettemaksed	126 152	157 548	6
Kokku lühiajalised kohustused	154 891	225 992	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 526	99 279	5
Kokku pikaajalised kohustused	70 526	99 279	
Kokku kohustused	225 417	325 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	141 884	141 884	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 717	-17 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 355	-14 232	
Kokku omakapital	120 522	110 167	
Kokku kohustused ja omakapital	345 939	435 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	591 337	534 213	8
Muud äritulud	8 702	7 779	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-490 178	-493 098	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 836	-23 386	
Tööjõukulud	-8 808	-8 081	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 326	-13 610	4
Muud ärikulud	-44 762	-14 692	
Ärikasum (kahjum)	14 129	-10 875	
Finantstulud ja -kulud	-3 774	-3 357	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 355	-14 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 355	-14 232	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 129	-10 875
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 326	13 610
Kasum (kahjum) põhivara müügist	27 228	13 431
Muud korrigeerimised	0	101
Kokku korrigeerimised	52 554	27 142
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 494	59 767
Varude muutus	10 400	10 563
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 396	150 121
Laekunud intressid	17	18
Kokku rahavood äritegevusest	33 210	236 736
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 600	-201 899
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	129 934	34 580
Kokku rahavood investeerimistegevusest	86 334	-167 319
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-68 457	-39 857
Makstud intressid	-3 791	-3 375
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 248	-43 232
Kokku rahavood	47 296	26 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 376	33 191
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 296	26 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 672	59 376

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	141 884	-17 485	124 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-14 232	-14 232
31.12.2011	141 884	-31 717	110 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 355	10 355
31.12.2012	141 884	-21 362	120 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rätsta Veod 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava ja taksonoomiat 2013.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuldest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilises väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekis edasiliikunud 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. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 545	27 545			
Ettemaksed	2 703	2 703			
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 248	30 248			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 060	15 060			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108			3
Ettemaksed	2 586	2 586			
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 754	17 754			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	70		389
Üksikisiku tulumaks	163		163
Sotsiaalmaks	359		361
Töötuskindlustusmaksed	39		46
Ettemaksukonto jääk		108	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	631	108	959

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			4 495	4 495
Akumuleeritud kulum			-4 344	-4 344
Jääkmaksumus			151	151
Ostud ja parendused	409 479	409 479		409 479
Amortisatsioonikulu	-13 560	-13 560	-50	-13 610
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-101	-101
Müügid	-48 011	-48 011		-48 011
Ümberklassifitseerimised	-39 767	-39 767		-39 767
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	-39 767	-39 767		-39 767
31.12.2011				
Soetusmaksumus	319 579	319 579	0	319 579
Akumuleeritud kulum	-11 438	-11 438	0	-11 438
Jääkmaksumus	308 141	308 141	0	308 141
Ostud ja parendused	43 600	43 600		43 600
Amortisatsioonikulu	-25 326	-25 326		-25 326
Müügid	-117 396	-117 396		-117 396
31.12.2012				
Soetusmaksumus	239 680	239 680		239 680
Akumuleeritud kulum	-30 661	-30 661		-30 661
Jääkmaksumus	209 019	209 019		209 019

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	85 300	46 200
Transpordivahendid	85 300	46 200
Kokku	85 300	46 200

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
transpordivahendid	99 265	28 739	70 526		3,68-4,07%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	99 265	28 739	70 526				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
transpordivahendid	167 723	68 444	99 279		3,68-4,07%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	167 723	68 444	99 279				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	145 024	161 782
Muud varad	0	39 767
Kokku	145 024	201 549

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	125 071	125 071			
Võlad töövõtjatele	450	450			
Maksuvõlad	631	631			3
Kokku võlad ja ettemaksed	126 152	126 152			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	156 139	156 139			
Võlad töövõtjatele	450	450			
Maksuvõlad	959	959			3
Kokku võlad ja ettemaksed	157 548	157 548			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	141 884	141 884
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 1 160 000 kr. (74 138 eurot), 530 000 (33 873 eurot) kr. ja 530 000 (33 873 eurot) kr. Majandusaasta lõpu seisuga on osakapital eurodesse ümber registreerimata. Potentsiaalseid kohustusi dividendi tulumaksust ettevõtte ei esine kuna jaotamata kasumit ei ole.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	473 201	485 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	473 201	485 093
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	118 136	49 120
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	118 136	49 120
Kokku müügitulu	591 337	534 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transporditeenused	575 837	534 213
muud	15 500	0
Kokku müügitulu	591 337	534 213

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 555	6 013
Sotsiaalmaksud	2 253	2 068
Kokku tööjõukulud	8 808	8 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Senteler
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	124 176	0	140 080

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	292 930	75 354
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	191 803	104 190

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 555	6 013

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud juhtimistasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

RÄTSTA VEOD OÜ (registrikood: 10231166) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARE RÄTSEP	Juhatuse liige	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 355
Kokku	-21 362
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 362
Kokku	-21 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	575837	97.38%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Küllike Maide	46903290241	Liikuri tn 48-47, Eesti	530000 EEK
Osaühing Senteler	10573852	Rannamõisa tee 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1160000 EEK
Osaühing Meretreks	10261138	Rannamõisa tee 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	530000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032332
Mobiiltelefon	+372 55655224
E-posti aadress	omaauto2@hotmail.ee