

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ RALOS-KIVI

registrikood: 10667892

küla: Säässaare küla

vald: Mooste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64601

telefon: +372 5145415

e-posti aadress: raloskivi@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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

1. ÜLDINFORMATSIOON

OÜ Ralos Kivi põhitegevusaladeks oli 2013.a. ehitusmaterjalide (ehituskivide) ost – müük.

2. MAJANDUSTEGEVUS

OÜ Ralos Kivi müügitulu oli 2013.a. 9 153- EUR.

Võrreldes eelmise aastaga oli müügitulu vähenemine 44,32%.

NIMETUS	2013	% käibest	2012	% käibest
ehituskivide müük	5 461	59,66	7 149	69,83
transportteenused	598	6,53	0	0,00
Üür	3 094	33,80	3 089	30,17
KOKKU	9 153	100%	10 238	100%

Ettevõtte importis peamiselt Belgiast edasimüügiks ehitusmaterjale, impordi osakaal kogu ostukäibest oli 87,65 %.

3. TÖÖJÕUKULUD

Ralos – Kivi OÜ ei kasutanud 2013 aastal palgalist tööjõudu.

2013.aastal juhatuse töö – ega lisatasusid ei arvestatud.

4. PEAMISED FINANTSSUHTEARVUD

	31.12.2013	31.12.2012
Müügitulu	9 153	10 239
Puhaskasum	-474	1 813
Puhaskasumi rentaablus	-5,18	17,71
Maksevõime kordaja	10	25,67
ROA	-3,80	14,33
ROE	-3,99	14,67

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
2. Puharentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
4. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
5. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 028	6 805	2
Nõuded ja ettemaksed	692	744	
Varud	4 232	0	4
Kokku käibevara	5 952	7 549	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 526	5 104	6
Kokku põhivara	6 526	5 104	
Kokku varad	12 478	12 653	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	595	294	
Kokku lühiajalised kohustused	595	294	
Kokku kohustused	595	294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	876	876	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 927	7 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476	1 813	
Kokku omakapital	11 883	12 359	
Kokku kohustused ja omakapital	12 478	12 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	9 153	10 239	8
Muud äritulud	45	229	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 705	-4 496	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 059	-3 461	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-870	-620	
Muud ärikulud	-40	-75	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-476	1 816	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-476	1 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476	1 816	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-476	1 816	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	870	620	
Kokku korrigeerimised	870	620	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 179	-438	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	300	201	
Makstud intressid	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 485	2 197	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 292	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 292	0	
Kokku rahavood	-5 777	2 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 805	4 608	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 777	2 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 028	6 805	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	876	7 114	10 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 813	1 813
31.12.2012	2 556	876	8 927	12 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-476	-476
31.12.2013	2 556	876	8 451	11 883

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ralos-Kivi 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise Seadusest, mis on jõustunud 01. jaanuaril 2003.a., Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri määrustest ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Käesoleva aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted järgivad Raamatupidamise seaduse §16 alusprintsipe, ning aastaaruanne on koostatud lähtudes RPS §17 - 26 ja Raamatupidamistoimikonna juhendist nr.2.

OÜ Ralos-Kivi on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonna poolt 2000.a. registrinumbri 10667892 all.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja osadesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. OÜ Ralos - Kivi kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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 laekuvas 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus,

v.a. varudena kajastatavad bioloogilised varad, mille hindamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit.
Valmimisjärgus bioloogilised varad (külvatud taliteravili) kajastatakse lõpetamata toodanguna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	155	0
Pangakontol	873	0
Kokku raha	1 028	6 805

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	328	600
Kokku nõuded ostjate vastu	328	600

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	4 232	0
Tellised	4 232	0
Kokku varud	4 232	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	364	80		56
Ettemaksukonto jääk			144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	364	80	144	56

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 113	5 158	5 158	1 431	11 702
Akumuleeritud kulum	-1 071	-4 263	-4 263	-644	-5 978
Jääkmaksumus	4 042	895	895	787	5 724
Amortisatsioonikulu	-204	-248	-248	-168	-620
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 113	5 158	5 158	1 431	11 702
Akumuleeritud kulum	-1 275	-4 511	-4 511	-812	-6 598
Jääkmaksumus	3 838	647	647	619	5 104
Ostud ja parendused		2 292	2 292		2 292
Amortisatsioonikulu	-204	-498	-498	-168	-870
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 113	7 450	7 450	1 431	13 994
Akumuleeritud kulum	-1 479	-5 009	-5 009	-980	-7 468
Jääkmaksumus	3 634	2 441	2 441	451	6 526

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 153	10 239
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 153	10 239
Kokku müügitulu	9 153	10 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituskivide müük	5 461	7 150
Äripinna rent	3 094	3 089
Transportteenused	598	0
Kokku müügitulu	9 153	10 239

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	45	229
Kokku muud äritulud	45	229

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 090	986
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 737	2 426
Transpordikulud	2 878	1 084
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 705	4 496

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	40
Energia	1 595	1 337
Elektrienergia	1 595	1 337
Mitmesugused bürookulud	1 464	1 381
Muud	0	703
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 059	3 461

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	40	75
Kokku muud ärikulud	40	75

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2014

OÜ RALOS-KIVI (registrikood: 10667892) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER KAHEM	Juhatuse liige	03.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476
Kokku	8 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 451
Kokku	8 451

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476
Kokku	8 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 451
Kokku	8 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3094	33.80%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5461	59.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Kahem	48605306520	Raatuse tänav 18-40, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	21000 EEK
Peter Kahem	34907316537	Säässaare küla, Mooste vald, Põlva maakond, Eesti	19000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145415
E-posti aadress	raloskivi@hotmail.com