

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing R Music

registrikood: 10878117

tänava/talu nimi, Pronksi 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10124

telefon: +372 6550805

e-posti aadress: info@rmusic.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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ R Music põhitegevuseks on muusikariistade ja helitehnika müük. 2010. a. alanud majanduskriis näitas mullusel muusikariistade turul stabiliseerumise märke, käive jäi möödunud aastaga võrreldes samaks, tänu kulude kokkuhoiule ja põhivara müügile õnnestus kahjumit poole võrra vähendada. 2013. a. probleemiks on jätkuv kaupade soetushinna tõus ja klientide vähenenud ostujõud.

R Music OÜ peamised finantssuhtarvud			2012	2011
Müügitulu (tuhandetes eurodes)			370	369
Müügitulu kasv (%)			0	-8
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)			-21	-41
Puhasrentaablus (%)			-6	-11
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)			5	5
ROA (%)			-9	-11
ROE (%)			-12	-21

Tegevusaruande koostas juhatuse liige Kristo Rajasaare

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 282	6 367	
Nõuded ja ettemaksed	34 962	60 287	2
Varud	196 406	230 598	4
Kokku käibevara	241 650	297 252	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	85 507	5
Kokku põhivara	0	85 507	
Kokku varad	241 650	382 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 184	14 954	6
Võlad ja ettemaksed	63 704	60 155	7
Kokku lühiajalised kohustused	64 888	75 109	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	109 608	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	109 608	
Kokku kohustused	64 888	184 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752	8
Kohustuslik reservkapital	575	575	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 715	232 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 280	-40 732	
Kokku omakapital	176 762	198 042	
Kokku kohustused ja omakapital	241 650	382 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	369 964	369 056	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-227 465	-212 342	
Brutokasum (-kahjum)	142 499	156 714	
Turustuskulud	-136 344	-167 348	
Üldhalduskulud	-7 780	-6 774	
Muud äritulud	12 923	24 147	
Muud ärikulud	-24 906	-40 452	
Ärikasum (kahjum)	-13 608	-33 713	
Finantstulud ja -kulud	-7 672	-7 019	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 280	-40 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 280	-40 732	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 608	-33 713
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 366
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 493	0
Kokku korrigeerimised	-12 493	4 366
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 325	15 960
Varude muutus	34 191	46 905
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 221	-2 619
Muud rahavood äritegevusest	102	-57
Kokku rahavood äritegevusest	23 296	30 842
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	98 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	98 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-109 608	-21 048
Makstud intressid	-7 773	-6 962
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-117 381	-28 010
Kokku rahavood	3 915	2 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 367	3 535
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 915	2 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 282	6 367

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 752	575	232 447	238 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-40 732	-40 732
31.12.2011	5 752	575	191 715	198 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 280	-21 280
31.12.2012	5 752	575	170 435	176 762

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ R Music raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ R Music kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 2.

OÜ R Music raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000,00 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000,00 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalne põhivara (hooned) 4%

Masinad ja seadmed 25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2,000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	1

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% ettevõtte osakapitalist.

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	18 319	18 319			
Ostjatelt laekumata arved	18 319	18 319			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2			3
Muud nõuded	250	250			
Viitlaekumised	250	250			
Ettemaksed	16 391	16 391			
Tulevaste perioodide kulud	16 391	16 391			
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 962	34 962			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 784	21 784			
Ettemaksed	38 503	38 503			
Tulevaste perioodide kulud	38 503	38 503			
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 287	60 287			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 243	4 247
Käibemaks		8 322	2 045
Üksikisiku tulumaks		631	1 052
Sotsiaalmaks		3 158	4 302
Kohustuslik kogumispension		81	75
Töötuskindlustusmaksed		176	198
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			100
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	16 611	12 019

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	196 406	230 598
Kokku varud	196 406	230 598

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	109 158	109 158
Akumuleeritud kulum	-19 285	-19 285
Jääkmaksumus	89 873	89 873
Amortisatsioonikulu	-4 366	-4 366
31.12.2011		
Soetusmaksumus	109 158	109 158
Akumuleeritud kulum	-23 651	-23 651
Jääkmaksumus	85 507	85 507
Müügid	-85 507	-85 507
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	98 000	
Kokku	98 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit (Swedbank)	1 184	1 184		
Lühiajalised laenud kokku	1 184	1 184		
Laenukohustused kokku	1 184	1 184		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit (Swedbank)	14 954	14 954		
Lühiajalised laenud kokku	14 954	14 954		
Pikaajalised võlakirjad				
Ettevõtluslaen (Swedbank)	109 608		109 608	
Pikaajalised võlakirjad kokku	109 608		109 608	
Laenukohustused kokku	124 562	14 954	109 608	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised		85 507
Kokku		85 507

Lisa 7 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	19 123	19 123			
Võlad töövõtjatele	11 992	11 992			
Maksuvõlad	16 611	16 611			3
Muud võlad	15 978	15 978			
Dividendivõlad	15 978	15 978			
Kokku võlad ja ettemaksed	63 704	63 704			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 331	18 331			
Võlad töövõtjatele	13 827	13 827			
Maksuvõlad	12 019	12 019			3
Muud võlad	15 978	15 978			
Dividendivõlad	15 978	15 978			
Kokku võlad ja ettemaksed	60 155	60 155			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 752	5 752
Osade arv (tk)	3	3
1 917,33		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	369 964	369 056
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	369 964	369 056
Kokku müügitulu	369 964	369 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muusikariistade ja helitehnika müük	369 964	369 056
Kokku müügitulu	369 964	369 056

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	60 367	73 637
Sotsiaalmaksud	20 580	24 922
Kokku tööjõukulud	80 947	98 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2012 on OÜ R Music jaotamata kasum 176,762 eurot

Tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 35,352 eurot. Netodividendidena oleks võimalik omanikele välja maksta 141,410 eurot

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	17 145	33 071

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing R Music (registrikood: 10878117) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO RAJASAARE	Juhatuse liige	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 280
Kokku	170 435
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 435
Kokku	170 435

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 280
Kokku	170 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 435
Kokku	170 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	369964	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Hirvoja	37103204212	Eesti	1917 EUR
Kristo Rajasaare	37210210449	Järvakandi alev, Järvakandi vald, Rapla maakond, Eesti	1917 EUR
Harmo Kallaste	37202220244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6550805
Mobiiltelefon	+372 5013724
Mobiiltelefon	+372 5072128
E-posti aadress	info@rmusic.ee
E-posti aadress	kristo@rmusic.ee