

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Ridas Yacht & Composites

registrikood: 10878867

tänavanimi, maja number: Mäe 2

küla: Jõgisoo küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76402

telefon: +372 6782287, +372 56461197

faks: +372 6782288

e-posti aadress: rcomp@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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Ridas Yacht & Composites on asutatud 2002. aastal.

OÜ Ridas Yacht & Composites põhitegevus on klaasplastist toodete valmistamine. Müügikäive majandusaastal oli 1 219 258 eurot, mis on 225% suurem kui eelmisel perioodil, ja majandusaasta lõpetati 21 464 euro suuruse puhaskasumiga.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	1 219 258	375 537
Tulu kasv	224,7%	-36,1%
Brutokasum	354 027	184 720
Brutokasumi määr	29,0%	49,2%
Puhaskasum	21 464	-9 540
Kasumi kasv	325,0%	-13,0%
Puhasrentaablus	1,8%	-1,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,54	1,66
Maksevalmiduse kordaja	0,10	0,00
Omakapitali võlasidusus	0,43	0,92
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv % = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 x 100		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2014 - puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 x 100		
Puhasrentaablus % = puhaskasum / äritulud x 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused		
Omakapitali võlasidusus = kohustused / omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 908	1 500	2
Nõuded ja ettemaksed	106 891	72 934	
Varud	422 390	773 004	3
Kokku käibevara	545 189	847 438	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	600 733	651 211	5
Kokku põhivara	600 733	651 211	
Kokku varad	1 145 922	1 498 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 545	415 510	7
Võlad ja ettemaksed	107 354	95 890	8
Kokku lühiajalised kohustused	153 899	511 400	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	190 378	207 068	7
Kokku pikaajalised kohustused	190 378	207 068	
Kokku kohustused	344 277	718 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	777 177	786 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 464	-9 540	
Kokku omakapital	801 645	780 181	
Kokku kohustused ja omakapital	1 145 922	1 498 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 219 258	375 537	10
Muud äritulud	34	124 218	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-350 614	116 387	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-514 617	-307 204	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 865	-96 298	
Tööjõukulud	-163 631	-140 202	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-64 976	-67 687	
Muud ärikulud	-2 239	-519	
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 350	4 232	
Intressikulud	-17 943	-13 990	
Muud finantstulud ja -kulud	57	218	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 464	-9 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 464	-9 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 350	4 232	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 976	67 687	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 239	545	
Kokku korrigeerimised	67 215	68 232	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 957	295	
Varude muutus	350 614	-116 387	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 464	-204 539	
Makstud intressid	-17 943	-13 990	
Kokku rahavood äritegevusest	416 743	-262 157	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 828	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 500	-1 828	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	79 200	350 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-479 974	-84 892	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 118	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-404 892	265 108	
Kokku rahavood	14 351	1 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 500	159	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 351	1 123	
Valuutakursside muutuste mõju	57	218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 908	1 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	320	786 717	789 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 540	-9 540
31.12.2013	2 684	320	777 177	780 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 464	21 464
31.12.2014	2 684	320	798 641	801 645

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIDAS YACHT & COMPOSITES aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ RIDAS COMPOSITES kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal ning lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude hindamiseks kasutatakse lõpetamata toodangu inventuuri bilansipäeva seisuga.

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Põhivara amortisatsiooninormiks on 20-40% sõltuvalt põhivara eeldatavast kasutuseast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	15 908	1 500
Kokku raha	15 908	1 500

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	71 000	73 000
Lõpetamata toodang	152 958	405 908
Valmistoodang	196 073	291 073
Ettemaksed varude eest	2 359	3 023
Kokku varud	422 390	773 004

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 730	0	4 272	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 541	0	3 419
Sotsiaalmaks	0	7 430	0	6 935
Kohustuslik kogumispension	0	347	0	347
Töötuskindlustusmaksed	0	539	0	547
Ettemaksukonto jääk	0		712	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 730	11 857	4 984	11 248

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	296 230	278 974	154 848	37 661	192 509	416 779	1 184 492
Akumuleeritud kulum	0	-60 445	-117 838	-36 875	-154 713	-251 719	-466 877
Jääkmaksumus	296 230	218 529	37 010	786	37 796	165 060	717 615
Ostud ja parendused			1 828		1 828		1 828
Amortisatsioonikulu		-13 949	-8 596	-141	-8 737	-45 001	-67 687
Müügid			-545		-545		-545
31.12.2013							
Soetusmaksumus	296 230	278 974	155 565	37 661	193 226	416 779	1 185 209
Akumuleeritud kulum	0	-74 394	-125 868	-37 016	-162 884	-296 720	-533 998
Jääkmaksumus	296 230	204 580	29 697	645	30 342	120 059	651 211
Ostud ja parendused			19 238		19 238		19 238
Amortisatsioonikulu		-13 949	-9 561	-140	-9 701	-41 326	-64 976
Müügid			-4 740		-4 740		-4 740
31.12.2014							
Soetusmaksumus	296 230	278 974	160 430	34 953	195 383	416 779	1 187 366
Akumuleeritud kulum	0	-88 343	-125 796	-34 448	-160 244	-338 046	-586 633
Jääkmaksumus	296 230	190 631	34 634	505	35 139	78 733	600 733

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 500	0
Transpordivahendid	2 500	0
Kokku	2 500	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
--	------	------

Kasutusrendikulu	0	1 172
------------------	---	-------

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	14 889	14 889		
Lühiajalised laenud kokku	14 889	14 889		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	206 915	26 856	180 059	
Kapitalirent	15 119	4 800	10 319	
Pikaajalised laenud kokku	222 034	31 656	190 378	
Laenukohustused kokku	236 923	46 545	190 378	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	19 672	19 672		
Lühiajaline laen	14 889	14 889		
Lühiajalised laenud kokku	34 561	34 561		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	583 924	376 856	207 068	
Pikaajalised laenud kokku	583 924	376 856	207 068	
Kapitalirendikohustused kokku	4 093	4 093		
Laenukohustused kokku	622 578	415 510	207 068	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	296 230	296 230
Ehitised	190 633	204 581
Kokku	486 863	500 811

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 616	48 616
Võlad töövõtjatele	17 260	17 260
Maksuvõlad	11 857	11 857
Muud võlad	28 121	28 121
Muud viitvõlad	28 121	28 121
Saadud ettemaksed	1 500	1 500
Muud saadud ettemaksed	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	107 354	107 354
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 786	39 786
Võlad töövõtjatele	15 235	15 235
Maksuvõlad	11 248	11 248
Muud võlad	28 121	28 121
Saadud ettemaksed	1 500	1 500
Muud saadud ettemaksed	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	95 890	95 890

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	9 029	7 624
Puhkusetasude kohustus	8 231	7 611
Kokku võlad töövõtjatele	17 260	15 235

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	737 055	138 533
Rootsi	6 017	528
Saksamaa	0	9 751
Suurbritannia	125 100	22 033
Soome	121 712	50 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	30 366	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 020 250	220 845
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	160 670	154 692
Aserbaidžaan	38 338	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	199 008	154 692
Kokku müügitulu	1 219 258	375 537
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude plasttoodete tootmine	1 219 258	375 537
Kokku müügitulu	1 219 258	375 537

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	122 490	104 520
Sotsiaalmaksud	41 141	35 682
Kokku tööjõukulud	163 631	140 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 517	68 671
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 400	91 400

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 846	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 000
2013	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		27 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		26 261
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 000	11 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2015

OÜ Ridas Yacht & Composites (registrikood: 10878867) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIDAS KALEININKAS	Juhatuse liige	27.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ridas Yacht & Composites osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Ridas Yacht & Composites raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014.aastal, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 - Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud -. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et OÜ Ridas Yacht & Composites raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Ridas Yacht & Composites finantsseisundit seisuga 31.12.2014.aastal ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Digitaalselt allkirjastatud:

Kaja Riisenberg

Vandeaudiitori number: 157

Audiitorettevõtja nimi: osaühing Roland

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 36

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Saku Harjumaa 75501

02.03.2015.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Ridas Yacht & Composites (registrikood: 10878867) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	02.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	777 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 464
Kokku	798 641
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	798 641
Kokku	798 641

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	777 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 464
Kokku	798 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	1219258	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6782287
Faks	+372 6782288
Mobiiltelefon	+372 56461197
E-posti aadress	rcomp@hot.ee