

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Ridas Yacht & Composites

registrikood: 10878867

tänavanimi, maja number: Mäe 2

küla: Jõgisoo küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76402

telefon: +372 6782287, +372 56461197

faks: +372 6782288

e-posti aadress: rcomp@hot.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

Tegevusaruanne

OÜ Ridas Yacht & Composites on asutatud 2002. aastal.

OÜ Ridas Yacht & Composites põhitegevus on klaasplastist toodete valmistamine. Müügikäive majandusaastal oli 375 537 eurot, mis on 36,1% väiksem kui eelmisel perioodil, ja majandusaasta lõpetati 9 540 euro suuruse kahjumiga.

2014.a. on kavas suurendada käivet 30-35 %.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	375 537	588 098
Tulu kasv	-36,1%	-28,5%
Brutokasum	184 720	363 269
Brutokasumi määr	49,2%	61,8%
Puhaskasum	-9 540	-8 441
Kasumi kasv	-13,0%	-122,0%
Puhasrentaablus	-1,9%	-1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,66	1,99
Maksevalmiduse kordaja	0,00	0,00
Omakapitali võlasidusus	0,92	0,83
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv % = (müügitulu 2013 - müügitulu 2012) / müügitulu 2012 x 100		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2013 - puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 500	159	2
Nõuded ja ettemaksed	72 934	73 229	
Varud	773 004	656 617	3
Kokku käibevara	847 438	730 005	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	651 211	717 615	5
Kokku põhivara	651 211	717 615	
Kokku varad	1 498 649	1 447 620	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	415 510	107 967	7
Võlad ja ettemaksed	95 890	257 972	8
Kokku lühiajalised kohustused	511 400	365 939	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	207 068	291 960	7
Kokku pikaajalised kohustused	207 068	291 960	
Kokku kohustused	718 468	657 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	786 717	795 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 540	-8 441	
Kokku omakapital	780 181	789 721	
Kokku kohustused ja omakapital	1 498 649	1 447 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	375 537	588 098	10
Muud äritulud	124 218	4	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	116 387	60 771	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 204	-285 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-96 298	-122 214	
Tööjõukulud	-140 202	-167 203	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 687	-72 658	
Muud ärikulud	-519	-794	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 232	404	
Intressikulud	-13 990	-7 396	
Muud finantstulud ja -kulud	218	-1 449	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 540	-8 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 540	-8 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 232	404	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 687	72 658	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	545	0	
Kokku korrigeerimised	68 232	72 658	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	295	10 740	
Varude muutus	-116 387	-60 771	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-204 539	-44 419	
Makstud intressid	-13 990	-7 396	
Kokku rahavood äritegevusest	-262 157	-28 784	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 828	-148 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 828	-148 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	350 000	214 032	
Saadud laenude tagasimaksed	-84 892	-32 716	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 748	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	265 108	177 568	
Kokku rahavood	1 123	584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	159	1 024	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 123	584	
Valuutakursside muutuste mõju	218	-1 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 500	159	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	320	795 158	798 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 441	-8 441
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

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	1 500	159
Kokku raha	1 500	159

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	73 000	138 625
Lõpetamata toodang	405 908	308 050
Valmistoodang	291 073	208 911
Ettemaksed varude eest	3 023	1 031
Kokku varud	773 004	656 617

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 272	0	990	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 419	0	2 047
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	125
Sotsiaalmaks	0	6 935	0	4 757
Kohustuslik kogumispension	0	347	0	173
Töötuskindlustusmaksed	0	547	0	534
Intress	0	0	0	116
Ettemaksukonto jääk	712		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 984	11 248	990	7 752

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	296 230	278 974	166 840	37 661	204 501	279 444	1 059 149
Akumuleeritud kulum		-46 496	-121 088	-36 734	-157 822	-212 758	-417 076
Jääkmaksumus	296 230	232 478	45 752	927	46 679	66 686	642 073
Ostud ja parendused						148 200	148 200
Amortisatsioonikulu		-13 949	-8 742	-141	-8 883	-49 826	-72 658
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 172	4 890
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	2 120

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	60 362	60 362		
Lühiajaline laen	16 808	16 808		
Lühiajalised laenud kokku	77 170	77 170		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	314 747	26 880	287 867	
Pikaajalised laenud kokku	314 747	26 880	287 867	
Kapitalirendikohustused kokku	8 010	3 917	4 093	
Laenukohustused kokku	399 927	107 967	291 960	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	296 230	296 230
Ehitised	204 581	235 785
Kokku	500 811	532 015

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
Kokku võlad ja ettemaksed	95 890	95 890		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	83 545	83 545		
Võlad töövõtjatele	12 772	12 772		
Maksuvõlad	7 752	7 752		
Muud võlad	28 121	28 121		
Muud viitvõlad	28 121	28 121		
Saadud ettemaksed	125 782	125 782		
Kokku võlad ja ettemaksed	257 972	257 972		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	7 624	6 007
Puhkusetasude kohustus	7 611	6 765
Kokku võlad töövõtjatele	15 235	12 772

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 533	135 475
Rootsi	528	52 174
Saksamaa	9 751	32 000
Holland	0	250
Suurbritannia	22 033	121 367
Soome	50 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 845	341 461
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	154 692	186 713
Šveits	0	59 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	154 692	246 637
Kokku müügitulu	375 537	588 098
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude plasttoodete tootmine	375 537	588 098
Kokku müügitulu	375 537	588 098

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	104 520	124 728
Sotsiaalmaksud	35 682	42 475
Kokku tööjõukulud	140 202	167 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 671	124 492
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 400	117 661

2013	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 821	
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		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 420	6 995

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2014

OÜ Ridas Yacht & Composites (registrikood: 10878867) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIDAS KALEININKAS	Juhatuse liige	05.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	786 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 540
Kokku	777 177
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	777 177
Kokku	777 177

Katta kahjum eelneva perioodi kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	786 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 540
Kokku	777 177

Katta kahjum eelnevate perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	375537	100.00%	Jah

Sidevahendid

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