

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Radenberg

registrikood: 11010705

tänava/talu nimi, Kullamäe 1-46

maja ja korteri number:

küla: Haapse küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74202

telefon: +372 5096357, +372 6073292

e-posti aadress: tksekspert@gmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Osaühing Radenberg tegutseb alates 2004 aasta algusest ehituskonstruksioonide jooniste väljatöötamise, ehituskonstruksioonide tehnilise konsultatsiooni, uste ja akende arhitektuursete ja konstruksiooniliste lahenduste väljatöötamisega ning logistikateenuste pakkumisega nii Eesti ettevõtjatele kui ka euroopa firmadele.

Aruande aasta oli edukas ja müügitulu teeniti 271 829 eurot.

Töötasu ei ole arvestatud. Juhatuse liikmetele ei ole palgaga võrdsustatud väljamakseid teostatud.

2013. aastal jätkame senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	971 569	775 486	2
Nõuded ja ettemaksed	5 476	9 701	3,4
Kokku käibevara	977 045	785 187	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 213	59 599	5
Kokku põhivara	53 213	59 599	
Kokku varad	1 030 258	844 786	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	63 880	66 006	4,6,12
Kokku lühiajalised kohustused	63 880	66 006	
Kokku kohustused	63 880	66 006	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	712 968	560 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 598	215 302	
Kokku omakapital	966 378	778 780	
Kokku kohustused ja omakapital	1 030 258	844 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	271 829	237 776	8
Muud äritulud	0	6 981	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 900	-17 866	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 386	-4 533	5
Ärikasum (kahjum)	258 543	222 358	
Finantstulud ja -kulud	8 802	9 691	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	267 345	232 049	
Tulumaks	-16 747	-16 747	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 598	215 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	258 543	222 358	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 386	4 533	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 981	
Muud korrigeerimised	0	10 500	
Kokku korrigeerimised	6 386	8 052	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 225	10 566	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 126	-263	
Laekunud intressid	85	138	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 747	-16 747	10
Kokku rahavood äritegevusest	250 366	224 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-63 856	
Laekunud intressid	8 717	9 553	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 717	-54 303	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-63 000	-63 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 000	-63 000	
Kokku rahavood	196 083	106 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	775 486	668 685	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	196 083	106 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	971 569	775 486	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	623 939	626 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			215 302	215 302
Makstud dividendid			-63 273	-63 273
31.12.2011	2 556	256	775 968	778 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)			250 598	250 598
Makstud dividendid			-63 000	-63 000
31.12.2012	2 556	256	963 566	966 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Radenberg 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Varad ja kohustused on bilansis klassifitseeritud lühi- ja pikajalisteks varadeks ja kohustusteks. Lühiajalised varad on käibevarad ja pikajalised on põhivarad. Käibevarana on kajastatud raha ja raha ekvivalendid, mille kasutus ei ole piiratud, varasid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõttes 12 kuu jooksul, kõiki ülejäänud varasid on kajastatud põhivarana. Lühiajaliste kohustuste hulka on kajastatud need kohustused, mis tõenäoliselt tasutakse bilansipäevale järgneva 12 kuu jooksul, kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruandes on kajastatud aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, mis on rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruande eesmärgiks on anda ülevaade genereeritavast rahast, finantseerimisallikatest ning muutustest ettevõtte käsutuses olevast raha ja raha ekvivalentide hulgast. Omakapitali muutuste aruandes on kajastatud aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides omakapitali kirjetes. Seadusest tulenevalt kuulub majandusaasta aruanne elektroonilisele esitamisele.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded (sh. deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Varem alla hinnatud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid 10%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat

Kasuliku eluea määramisel arvestatakse iga põhivara töökoormust ja muid teadaolevaid asjaolusid.

Transpordivahendina on arvel sõiduauto BMW X5 XDRIVE.

Rendid

Firma rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot juhatuse liikmele.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidises arvestuses nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikke ja nendega seotud isikuid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 006	9 090
Arvelduskontod	110 563	66 396
Tähtajalised hoiused	850 000	700 000
Kokku raha	971 569	775 486

Lisa 3 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	5 415	5 415			
Ostjatelt laekumata arved	5 415	5 415			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 476	5 476			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 640	9 640			
Ostjatelt laekumata arved	9 640	9 640			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 701	9 701			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		2 126
Käibemaks		43		43
Ettemaksukonto jääk	61		61	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	43	61	2 169

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	36 724	36 724	36 724
Akumuleeritud kulum	-32 929	-32 929	-32 929
Jääkmaksumus	3 795	3 795	3 795
Ostud ja parendused	63 856	63 856	63 856
Amortisatsioonikulu	-4 533	-4 533	-4 533
Müügid	-3 519	-3 519	-3 519
31.12.2011			
Soetusmaksumus	63 856	63 856	63 856
Akumuleeritud kulum	-4 257	-4 257	-4 257
Jääkmaksumus	59 599	59 599	59 599
Amortisatsioonikulu	-6 386	-6 386	-6 386
31.12.2012			
Soetusmaksumus	63 856	63 856	63 856
Akumuleeritud kulum	-10 643	-10 643	-10 643
Jääkmaksumus	53 213	53 213	53 213

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	10 500
Transpordivahendid	0	10 500
Kokku	0	10 500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	113	113			
Maksuvõlad	2 169	2 169			4
Muud võlad	63 724	63 724			
Dividendivõlad	63 724	63 724			10
Kokku võlad ja ettemaksed	66 006	66 006			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	113	113			
Maksuvõlad	43	43			4
Muud võlad	63 724	63 724			
Dividendivõlad	63 724	63 724			10
Kokku võlad ja ettemaksed	63 880	63 880			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 40 000 eesti krooni.		

2012. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 63000 eurot.
Dividendide väljakuulutamisega kaasnes tulumaksukulu summas 16747 eurot.

Jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 963566 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal.
Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 256138 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Saksamaa	121 990	84 890	
Eesti	2 560	2 556	
Holland	126 254	139 460	
Taani	1 785	5 020	
Prantsusmaa	19 240	5 850	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	271 829	237 776	
Kokku müügitulu	271 829	237 776	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	269 269	235 220	
Sõiduki üür	2 560	2 556	12
Kokku müügitulu	271 829	237 776	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötasu ei ole makstud.

Juhatuse liikmetele ei ole töötasuga võrdsustatud väljamakseid teostatud.

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	63 000	16 747	63 000	16 747
Kokku	63 000	16 747	63 000	16 747

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 560	2 556	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 724	63 724

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 560
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse muuhulgas määratud isiku teostatud sularahatoiminguid majandusavansi näol. Majandusavansi andmiseks ettevõttele loetakse lisaks rahalistele sissemaksetele pangakontole või kassasse ka ettevõtlusega seotud ja dokumentaalselt tõestatud ostusid sularaha eest. Isiku poolt majandusavansi saldod krediteerides saab aruandev isik raha tagasi kas pangast, sularahaautomaadist või kassast.

Kohustused 63 724 euro ulatuses tulenevad dividendikohustustest.

Müügisummadena kajastatakse antud lisas sõiduauto kasutada andmist juhatuse liikmele kasutusrendi korras.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

2013. aastal jätkatakse sama tegevust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Osaühing Radenberg (registrikood: 11010705) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP KALDRE	Juhatuse liige	18.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	712 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 598
Kokku	963 566
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	813 566
Kokku	963 566

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	712 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250 598
Kokku	963 566
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	813 566
Kokku	963 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	269269	99.06%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Kaldre	35212100290	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6073292
Mobiiltelefon	+372 5096357
E-posti aadress	tksekspert@gmail.com