

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Razoone

registrikood: 11010237

tänavaja talu nimi, Rõika tn 31a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

telefon: +372 53403331

faks: +372 6550604

e-posti aadress: razoone@neti.ee

veebilehe aadress: www.razoone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldiseloostus

OÜ Razoone on asutatud 09. jaanuaril 2004. Osahingu osakud kuuluvad füüsilistele isikutele ja osadega esindatud kapital seisuga 31.12.2018 on 22863 eurot.

Tegevusvaldkonnad, teenused

OÜ Razoone põhitegevusalad on massaaži- ja iluteenused, sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu ning Eestisestest lendude piletimüük. 2016. aastal sõlmiti JSC Transaviabaltika ja OÜ Razoone vaheline koostööleping Tallinn- Kärkla- Tallinn ja Tallinn- Kuressaare- Tallinn lendude teenindamiseks. 2017.aasta müügitulu oli 810 102 eurot ning 2018.aasta müügitulu oli 908 563 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2018

Käibe puhasrentaablus %	(puhaskasum/ müügitulu)*100	(105856/ 908563)* 100	11,65
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades	käibevara/ lühiajalised kohustused	267305/ 126687	2,11
ROA %	(puhaskasum/ varad kokku)* 100	(105856/ 538380)* 100	19,66
ROE%	(puhaskasum/ omakapital)* 100	(105856/ 340452)*100	31,09

Peamised finantssuhtarvud 2017

Käibe puhasrentaablus %	(puhaskasum/ müügitulu)*100	(88694/ 810102)* 100	10,95
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades	käibevara/ lühiajalised kohustused	177021/ 77012	2,3
ROA %	(puhaskasum/ varad kokku)* 100	(88694/ 389809)* 100	22,75
ROE%	(puhaskasum/ omakapital)* 100	(88694/ 234596)*100	37,81

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 7 inimest. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 152 286 eurot.

Ettevõtte juhatus on 2.liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	217 198	109 789	
Nõuded ja ettemaksed	50 107	67 232	2;3
Kokku käibevarad	267 305	177 021	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 835	0	4
Materiaalsed põhivarad	248 240	212 788	5
Kokku põhivarad	271 075	212 788	
Kokku varad	538 380	389 809	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 047	31 415	7
Võlad ja ettemaksed	100 640	45 597	8
Kokku lühiajalised kohustised	126 687	77 012	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	71 241	78 201	7
Kokku pikaajalised kohustised	71 241	78 201	
Kokku kohustised	197 928	155 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 863	22 863	
Kohustuslik reservkapital	1 086	1 086	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 647	121 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 856	88 694	
Kokku omakapital	340 452	234 596	
Kokku kohustised ja omakapital	538 380	389 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	908 563	810 102	10
Muud äritulud	7	686	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-459 606	-431 476	11
Mitmesugused tegevuskulud	-142 082	-118 438	12
Tööjõukulud	-152 286	-125 170	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 678	-39 691	
Muud ärikulud	0	-4 805	
Ärikasum (kahjum)	107 918	91 208	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-165	0	
Intressitulud	76	201	
Intressikulud	-2 145	-2 575	14
Muud finantstulud ja -kulud	172	-140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 856	88 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 856	88 694	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Razoone 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Raamatupidamise seadusele ja on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostamisel on kasutatud hea tava kohaseid üldprintsiipe, millised on olulised jätkuva majandusüksuse aruande olulisuse ja võrreldavuse suhtes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalente kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Raha hoitakse ja säilitatakse sularahana kassas ja pangahoiustes (arveldushoius, tähtajaline hoius).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehinguid arvestatakse ümber tehingu toimumisel aruandevaluutasse keskpanga kehtivate kursside järgi.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

OÜ Razoone kasutab soetusmaksumuse meetodit.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeringu algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed arvestatakse iga tehingu teostamise päeval eraldi vastavalt tehingu liigile ja/või partnerile. Neid hinnatakse individuaalselt, maksumuse korrigeerimisi pole aruandeperioodil toimunud. Bilansipäeva seis on kajastatud lisas nr. 2 "Nõuded ja ettemaksed".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest soetusväljaminekutest.

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud järgnevad grupid:

Masinad ja seadmed - transpordivahendid, arvutustehnika, muud masinad ja seadmed,

Muu põhivara – muu inventar ja sisustus.

Aruandeaastal toimunud muutused on esitatud lisas nr 6 "Materiaalne põhivara".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Masinad ja seadmed - kasulik eluiga 5-10 aastat

Muu põhivara – kasulik eluiga 3-5 aastat.

Kasulik eluiga hinnatakse iga põhivara kohta eraldi vastavalt kehtestatud piirmääradele.

Rendid

Kapitalirendi lepinguid kajastatakse õiglases väärtuses, kasutusrendi lepingud kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi hetkeseis on näidatud lisas nr. 7 "Kapitalirent"

Finantskohustised

Laenukohustused - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses vastava lepingu tehingu kuupäevade alusel (laenu saamisel ning järgnevad tagasimaksed), laenuga seotud intressid kantakse kulusse nende maksmise päeval. Vastavalt graafikujärgsele tagasimaksmise ajale, on võetud laenukohustused jaotatud lühi- ja pikaajaliseks kohustuseks. Kohustuste jäägid on kajastatud lisas nr. 8 "Laenukohustused"

Võlad ja ettemaksed – Võlad tarnijatele ja muud võlad kajastatakse vastava tehingu toimumise päeval. Võlad töövõtjatele ja maksuvõlad kajastatakse kohustuse tekkimise aja järgi. Vastavaid kohustusi arvestatakse erinevate liikide ja partnerite lõikes.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui kõik olulised riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulud erinevate liikide alusel on näidatud lisas nr. 9 "Müügitulud".

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes perioodilisuse printsiibist. Seotud lisad - nr 10 kuni 13.

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhisel printsiibil. Kohustus loetakse täidetuks maksu tasumisel. Maksude hetkeseisu kirjeldab lisa nr. 3 "Maksude ettemaksed ja maksuvõlad".

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikud, juhatuse liikmed ning nende pereliikmed.

Seonduv info lisas nr. 16 "Seotud osapooled".

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 756	24 756
Ostjatelt laekumata arved	24 756	24 756
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 553	4 553
Ettemaksed	5 412	5 412
Tulevaste perioodide kulud	5 412	5 412
Tagatisrahad	15 386	15 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 107	50 107
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 376	28 376
Ostjatelt laekumata arved	28 376	28 376
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 867	4 867
Muud nõuded		0
Laenunõuded		0
Intressinõuded		0
Ettemaksed	19 989	19 989
Tulevaste perioodide kulud	10 184	10 184
Muud makstud ettemaksed	9 805	9 805
Tagatisrahad	14 000	14 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 232	67 232

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				313
Käibemaks	4 553	0	4 867	6 014
Üksikisiku tulumaks		3 323		3 446
Erisoodustuse tulumaks		81		18
Sotsiaalmaks		6 749		6 538
Kohustuslik kogumispension		302		306
Töötuskindlustusmaksed		481		474
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 553	10 936	4 867	17 109

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	22 835	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 835	0

OÜ Razoone seisuga 31.12.2018 omab osalust Airplane Holding OÜ-s. Osaluse määr on 33% nimiväärtusega 23000 eurot Airplane Holding OÜ osakapitalist.

2018. aastal oli Airplane Holding OÜ puhaskahjum 496 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2016					
Soetusmaksumus	139 639	1 560	141 199	7 483	148 682
Akumuleeritud kulum	-33 350	-189	-33 539	-6 049	-39 588
Jääkmaksumus	106 289	1 371	107 660	1 434	109 094
Ostud ja parendused	128 837	5 047	133 884		133 884
Amortisatsioonikulu	-28 044	-1 519	-29 563	-627	-30 190
31.12.2017					
Soetusmaksumus	268 476	6 607	275 083	7 483	282 566
Akumuleeritud kulum	-61 394	-1 708	-63 102	-6 676	-69 778
Jääkmaksumus	207 082	4 899	211 981	807	212 788
Ostud ja parendused	79 350	2 359	81 709	421	82 130
Muud ostud ja parendused	79 350	2 359	81 709	421	82 130
Amortisatsioonikulu	-43 396	-3 023	-46 419	-259	-46 678
31.12.2018					
Soetusmaksumus	347 826	8 966	356 792	7 904	364 696
Akumuleeritud kulum	-104 790	-4 731	-109 521	-6 935	-116 456
Jääkmaksumus	243 036	4 235	247 271	969	248 240

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	97 288	26 047	71 241
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	109 616	31 415	78 201
Kapitalirendikohustised kokku	109 616	31 415	78 201

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	97 288	26 047	71 241	
Laenukohustised kokku	97 288	26 047	71 241	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	109 616	31 415	78 201	
Laenukohustised kokku	109 616	31 415	78 201	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 728	75 728
Võlad töövõtjatele	12 749	12 749
Maksuvõlad	10 936	10 936
Muud võlad	1 227	1 227
Muud viitvõlad	1 227	1 227
Kokku võlad ja ettemaksed	100 640	100 640
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 085	15 085
Võlad töövõtjatele	12 383	12 383
Maksuvõlad	17 109	17 109
Muud võlad	970	970
Muud viitvõlad	970	970
Saadud ettemaksed	50	50
Muud saadud ettemaksed	50	50
Kokku võlad ja ettemaksed	45 597	45 597

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	7 067	
Puhkusetasude kohustis	5 682	
Isiku tulumaksu kinnipidamise kohustus		
Töötuskindlustusmakse kinnipidamise kohustus		
Kohustuslik pensionikindlustusmakse		
Kokku võlad töövõtjatele	12 749	

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	882 163	783 502
Leedu	26 400	26 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	908 563	810 102
Kokku müügitulu	908 563	810 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	26 400	0
Rahvusvaheline sõitjatevedu	110 039	20 073
Eesti sisene sõitjatevedu	98 512	189 679
Massaažiteenused	15 166	11 409
Muud müügitulud	1 120	1 542
Lennupiletite müügitulu	615 199	515 939
vahendatud teenused	42 127	71 460
Kokku müügitulu	908 563	810 102

Müügitulu kokku 908563,00 eurot jaguneb:

20%-ga maksustatav käive 739184,00
 9%-ga maksustatav käive 1967,00
 0%-ga maksustatav käive 110039,00
 EU-sisene käive 26400,00
 vahendatud teenus(ei ole käive) 30973,00

Vahendatud teenused summas 42127,00 eurot jaguneb:

20%-ga maksustatud käive 9187,00
 9%-ga maksustatud käive 1967,00
 vahendatud teenused (ei ole käive) 30973,00

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 509	1 973
Müügi eesmärgil ostetud teenused	148 212	118 629
Energia	31 059	21 426
Kütus	31 059	21 426
Õhutranspordiga seotud otsesed kulud	277 826	289 448
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	459 606	431 476

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	16 653	12 941
Mitmesugused bürookulud	17 105	16 082
Uurimis- ja arengukulud	13 506	0
Lähetuskulud	7 886	8 295
Koolituskulud	6 984	3 997
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 728	0
Reklaami- ja turunduskulud	22 245	28 364
Juriidilised kulud	5 248	2 464
vastuvõtukulud	1 789	0
Muud	48 938	46 295
Kokku mitmesugused tegevuskulud	142 082	118 438

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	113 605	94 110
Sotsiaalmaksud	38 382	31 060
Haigushüvitised	0	0
Kokku tööjõukulud	151 987	125 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 14 Intressikulud (eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	2 145	2 575
Kokku intressikulud	2 145	2 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2019

OÜ Razoone (registrikood: 11010237) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA MUST	Juhatuse liige	24.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 856
Kokku	316 503
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	105 856
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 647
Kokku	316 503

2018.aasta kasumit mitte jaotada ning suurendada kohustuslikku reservkapitali.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 856
Kokku	316 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	615199	67.71%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	208551	22.95%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	42127	4.64%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26400	2.91%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	15166	1.67%	Ei
Muu teenindus	96099	1120	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Must	36512030228	Eesti	21585 EUR (Lihtomand)
Marika Niinlaub	47401020245	Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6550604
Mobiiltelefon	+372 53403331
E-posti aadress	razoone@neti.ee
Veebilehe aadress	www.razoone.ee