

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Razoone

registrikood: 11010237

tänava/talu nimi, Rõika 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
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	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Intressikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Üldiseloostus

OÜ Razoone on asutatud 09. jaanuaril 2004. Osahingu osakud kuuluvad füüsilistele isikutele ja osadega esindatud kapitali seisuga 31.12.2014 on 22863 eurot.

Tegevusvaldkonnad, teenused

OÜ Razoone põhitegevusalad on sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu ning massaaži- ja iluteenused. Veebruaris 2015 soetati turist-tüüpi buss SOR LC 9,5 mida kasutatakse tasulise sõitjateveo teenuse osutamiseks.

Tulud ja kulud

2015. aastal moodustas OÜ Razoone tulu 112 (2014.a. 53) tuhat eurot. Äritulu jaguneb massaažiteenuse müügiks 13% (võrdlusaastal 22%) ja sõitjate muu mujal liigitamata maismaaveoks, mille osakaal müügitulus oli 87% (võrdlusaastal 78%). OÜ Razoone kahjumiks kujunes 1,7 tuhat eurot (2014.a. kahjum 1,2 tuhat eurot). Ettevõtte 2015. aasta põhivarade kulum moodustas 12,5 tuhat eurot ehk 11% (2014.a. 15,9 ja 30%) aastast. Tegevuskulud hõlmasid 17% (2014.a. 29%). Oluline osa oli tööjõukuludel, mis ärikuludest moodustas 18% (2014.a. 27%).

Peamised finatssuhtarvud

Müügitulu muutus	113%	(müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
Kasumi muutus	51%	(Kasum 2015 - kasum 2014) / kasum 2014 * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,47	käibevara / lühiajalised kohustused
ROA (%)	-2%	puhaskasum / keskmine vara * 100
ROE (%)	-4%	puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 112	1 971	
Nõuded ja ettemaksed	3 879	1 402	2
Kokku käibevara	9 991	3 373	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	3 500	5
Materiaalne põhivara	79 832	88 982	6
Kokku põhivara	79 832	92 482	
Kokku varad	89 823	95 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 693	29 253	8
Võlad ja ettemaksed	6 487	3 337	9
Kokku lühiajalised kohustused	21 180	32 590	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 942	16 795	8
Kokku pikaajalised kohustused	23 942	16 795	
Kokku kohustused	45 122	49 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 865	22 865	
Kohustuslik reservkapital	1 086	1 086	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 519	23 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 769	-1 174	
Kokku omakapital	44 701	46 470	
Kokku kohustused ja omakapital	89 823	95 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	112 328	52 772	11
Muud äritulud	5 388	976	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 850	-7 376	12
Mitmesugused tegevuskulud	-20 279	-15 317	13
Tööjõukulud	-21 234	-14 470	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 543	-15 863	6
Muud ärikulud	-5 475	-143	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-665	579	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	500	0	5
Intressikulud	-1 604	-1 753	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 769	-1 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 769	-1 174	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-665	579
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 543	15 863
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 292	0
Muud korrigeerimised	500	141
Kokku korrigeerimised	18 335	16 004
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 477	15 775
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 154	342
Makstud intressid	-1 574	-1 753
Kokku rahavood äritegevusest	16 773	30 947
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-424
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 733	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-6 000	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 733	-424
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 000	3 000
Saadud laenude tagasimaksed	-14 000	-5 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 365	-27 550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 365	-30 050
Kokku rahavood	4 141	473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 971	1 498
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 141	473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 112	1 971

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	22 865	1 086	23 693	47 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 174	-1 174
31.12.2014	22 865	1 086	22 519	46 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 769	-1 769
31.12.2015	22 865	1 086	20 750	44 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Razoone 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Raamatupidamise seadusele ja on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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

Raha

Raha hoitakse ja säilitatakse sularahana kassas ja pangahoiustes (arveldushoius, tähtajaline hoius).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise investeeringuna soetati 2008. aastal Hiiu ASK aktsiaid soetusmaksumusega 7674 eurot. 2011 aastal osteti lisaks sama firma aktsiaid soetusmaksumusega 757 eurot. 2012 kujundas Hiiu HSK end ümber osaühinguks. Põhikapitali vähendamine kajastati eelnevate aastate jaotamata kasumis. Investeeringu väärtuse muutus Razoone OÜ jaoks on kajastati muud ärikuludena. Arvestust peetakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Arvestusaastal klassifitseeriti osalus ümber tütarettevõtteks seoses 100%lise osaluse soetamisega. Aruandeaastal tütarettevõtte arvestus lõpetati seosas müügiga.

Vastavad muutused on lisades 4 - Tütarettevõtjate aktsiad ja osad ning lisas 5 - Pikaajalised finantsinvesteeringud.

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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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".

Põhivara 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"

Finantskohustused

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. Esitatud lisades 9 ja 10.

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. 11 "Müügitulud".

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes perioodilisuse printsiibist. Seotud lisad - nr 12 kuni 15.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 879	3 879
Ostjatelt laekumata arved	3 879	3 879
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 879	3 879
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 342	1 342
Ostjatelt laekumata arved	1 342	1 342
Muud nõuded	60	60
Viitlaekumised	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 402	1 402

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	563	236
Üksikisiku tulumaks	181	122
Sotsiaalmaks	462	297
Kohustuslik kogumispension	10	10
Töötuskindlustusmaksed	33	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 249	692

Ristviidatud lisale 9 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11394611	OÜ Hiiu HSK	Eesti			

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Hiiu HSK	100	12.02.2015	9 500

Müüdnud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Hiiu HSK	100	10 000	500

OÜ Hiiu HSK osaline osalus oli soetatud 2008 aastal pikaajalise finantsinvesteeringuna ja kajastati lisas number 5. Alates 12.02.2015, seoses 100% osade omandamisega, toimus senise pikaajalise finantsinvesteeringu kajastamise muutus ja edasi peeti arvestust tütarettevõttena. 17.06.2015 sõlmiti nimetatud ettevõtte 100%-ne müügileping, ning tütarettevõtte arvestus lõpetati ning eemaldati bilansist.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013	3 500	3 500	
31.12.2014	3 500	3 500	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 500	3 500	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	3 500	3 500	
Muud	-3 500	-3 500	4
31.12.2015	0	0	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	126 620	1 036	127 656	9 628	137 284
Akumuleeritud kulum	-25 921	-863	-26 784	-5 938	-32 722
Jääkmaksumus	100 699	173	100 872	3 690	104 562
Ostud ja parendused	0	0	0	424	424
Muud ostud ja parendused	0	0	0	424	424
Amortisatsioonikulu	-14 084	-173	-14 257	-1 606	-15 863
Muud muutused	0	0	0	-141	-141
31.12.2014					
Soetusmaksumus	126 620	0	126 620	8 805	135 425
Akumuleeritud kulum	-40 005	0	-40 005	-6 438	-46 443
Jääkmaksumus	86 615	0	86 615	2 367	88 982
Ostud ja parendused	22 000	0	22 000	0	22 000
Muud ostud ja parendused	22 000	0	22 000	0	22 000
Amortisatsioonikulu	-11 318	0	-11 318	-1 225	-12 543
Müügid	-18 607	0	-18 607	0	-18 607
31.12.2015					
Soetusmaksumus	99 828	0	99 828	7 066	106 894
Akumuleeritud kulum	-21 138	0	-21 138	-5 924	-27 062
Jääkmaksumus	78 690	0	78 690	1 142	79 832

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	17 733	0
Transpordivahendid	17 733	0
Kokku	17 733	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	35 135	14 693	20 442
Kapitalirendikohustused kokku	35 135	14 693	20 442
	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	44 548	27 753	16 795
Kapitalirendikohustused kokku	44 548	27 753	16 795

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	78 690	83 836
Kokku	78 690	83 836

Ristviide lisaga 8 Laenukohustused

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Eraisikud							
Pikaajalised laenud							
Eraisik	3 500	0	3 500	0	0	Euro	31.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	3 500	0	3 500	0			
Kapitalirendikohustused kokku	35 135	14 693	20 442				
Laenukohustused kokku	38 635	14 693	23 942	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraõiguslikult isikult	1 500	1 500			2%	Euro	31.03.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Kapitalirendikohustused kokku	44 548	27 753	16 795				
Laenukohustused kokku	46 048	29 253	16 795	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 230	3 230	
Võlad töövõtjatele	1 470	1 470	10
Maksuvõlad	1 249	1 249	3
Muud võlad	538	538	
Muud viitvõlad	538	538	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 487	6 487	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 410	1 410	
Võlad töövõtjatele	900	900	10
Maksuvõlad	692	692	3
Muud võlad	335	335	
Intressivõlad	4	4	
Muud viitvõlad	331	331	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 337	3 337	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 251	762	
Isiku tulumaksu kinnipidamise kohustus	185	114	
Töötuskindlustusmakse kinnipidamise kohustus	24	14	
Kohustuslik pensionikindlustusmakse	10	10	
Kokku võlad töövõtjatele	1 470	900	9

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 328	52 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 328	52 772
Kokku müügitulu	112 328	52 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veondust abistavad teenused	176	27 347
Rahvusvaheline sõitjatevedu	16 596	8 389
Eesti sisene sõitjatevedu	81 324	5 676
Massaažiteenused	13 492	11 336
Muud müügitulud	740	24
Kokku müügitulu	112 328	52 772

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 292	703
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 045	802
Energia	11 508	5 871
Kütus	11 508	5 871
Alltöövõtutööd	42 005	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 850	7 376

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 870	3 108
Mitmesugused bürookulud	4 110	3 583
Lähetuskulud	200	608
Koolituskulud	150	210
Muud	12 949	7 808
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 279	15 317

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 870	10 800
Sotsiaalmaksud	5 364	3 670
Haigushüvitised	0	0
Kokku tööjõukulud	21 234	14 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	80	73
Intressikulu kapitalirendilt	1 524	1 680
Kokku intressikulud	1 604	1 753

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	1 500

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	1 500
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	

Juhatusetele tasu pole avestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2016

OÜ Razoone (registrikood: 11010237) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE MUST	Juhatuse liige	23.04.2016
Resolutsioon:	Majandusaasta aruanne kinnitatud.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 769
Kokku	20 750
Katmine	
Kokku	20 750

2015 aasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	97920	87.17%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	14232	12.67%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	176	0.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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