

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kasutusrent	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

Üldiseloostus

OÜ Razoone on asutatud 09. jaanuaril 2004. OÜ Razoone põhiline tegevus toimub Sakus, Harjumaal. Osaühingu osakud kuuluvad füüsilistele isikutele ja osadega esindatud kapital seisuga 31.12.2011 on 10863 eurot.

Tegevusvaldkonnad, teenused

OÜ Razoone põhitegevusala on massaaži- ja iluteenused.

Tulud ja kulud

2011. aastal moodustas OÜ Razoone äritulu 21,96 (2010a. 15,95) tuhat eurot.. Äritulu jaguneb massaažiteenuse müügiks 77% (võrdlusaastal 85%), sõiduauto rendituluks 6,2% (10,8%) , koolituste tuluks 4,3% (3,5%) ja muuks tuluks 0,5% (1%). Lisandus uus veondust abistav teenus, mille osakaal müügitulus oli 12% OÜ Razoone kasumiks kujunes 1,3 tuhat eurot (2010 a. kahjum 3,1 tuhat eurot). Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 5,98 tuhat eurot (2010 a. 5,9) aastast.

Peamised finatssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh. eurot)	22	16
Müügitulu muutus	37%	-5%
Puhaskasum (tuh. eurot)	1	-3
Kasumi muutus	-141%	14%
Puhasrentaablus %	6%	-19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	0,69
ROA (vara puhasrentaablus)	2%	-6%
ROE (omakapitali puhasrentaablus)	4%	-11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Kasumi muutus = (Kasum 2011 - kasum 2010) / kasum 2010 * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / keskmine vara * 100

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Razoone OÜ jätkusuutlik kasv:

Jätkusuutlikust on hinnatud järgnevate näitajate alusel:

Jätkusuutlik kasv = Tasuvus % (puhaskasum / käive) * Reinvesteeritud % (plaanitav netodividend / puhaskasum) * Vara käibesagedus (korda) (müügitulu / (varad kokku lõppsaldo+varad kokku algsaldo)/2 * finantskang (varad kokku lõppsaldo / omakapital algsaldo)

Tegelik käibekasv % = ((müügitulu aruandeaastal - müügitulu võrdlusaastal) / müügitulu võrdlusaastal)

	2011	2010	2009	2008	2007
Jätkusuutlik kasv %	4	-9	-7	218126	-99
Tegelik käibekasv %	36,5%	-5,4%	-36,5%	72,92	100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 096	2 287	2
Nõuded ja ettemaksed	3 941	777	3
Kokku käibevara	7 037	3 064	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 431	7 674	4
Materiaalne põhivara	37 405	42 094	5
Kokku põhivara	45 836	49 768	
Kokku varad	52 873	52 832	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 808	3 656	6
Võlad ja ettemaksed	2 198	776	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 006	4 432	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 746	19 534	6
Kokku pikaajalised kohustused	16 746	19 534	
Kokku kohustused	22 752	23 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 865	10 865	
Kohustuslik reservkapital	1 086	1 086	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 915	20 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255	-3 088	
Kokku omakapital	30 121	28 866	
Kokku kohustused ja omakapital	52 873	52 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	21 774	15 951	11
Muud äritulud	188	365	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 438	-2 419	15
Mitmesugused tegevuskulud	-6 690	-6 177	16
Tööjõukulud	-4 638	-4 438	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 982	-5 900	5
Ärikasum (kahjum)	2 214	-2 618	
Finantstulud ja -kulud	-959	-470	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 255	-3 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255	-3 088	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 214	-2 618	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 982	6 562	5
Kokku korrigeerimised	5 982	6 562	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 164	-38	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 422	-628	
Laekunud intressid	3	1	18
Makstud intressid	-962	-471	18
Kokku rahavood äritegevusest	5 495	2 808	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-746	-3 261	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-757	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 503	-3 261	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 023	6
Saadud laenude tagasimaksed	-820	-511	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 363	-2 217	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 183	-1 705	
Kokku rahavood	809	-2 158	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 287	4 445	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	809	-2 158	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 096	2 287	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 865	1 086	20 003	31 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 088	-3 088
31.12.2010	10 865	1 086	16 915	28 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 255	1 255
31.12.2011	10 865	1 086	18 170	30 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Razoone 2011. 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

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise investeeringuna soetati 2008. aastal Hiiu ASK aktsiaid soetusmaksumusega 7674 eurot. Aruandeaastal osteti lisaks sama firma aktsiaid soetusmaksumusega 757 eurot. Arvestust peetakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

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, muud masinad ja seadmed,

Muu põhivara – arvutustehnika, bürooseadmed, muu inventar ja sisustus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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 õiglasel väärtusel, kasutusrendi lepingud kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Laenukohustused - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses vastava lepingu tehingu kuupäevade alusel (laenu saamisel ning järgnevat tagasimakset), laenuga seotud intressid kantakse kulusse nende maksimise päeval. Vastavalt graafikujärgsele tagasimaksmise ajale, on võetud laenukohustused jaotatud lühi- ja pikaajaliseks kohustuseks.

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.

Sihtfinantseerimine

Võrdlusaastal 2010 saadi riigipoolset tegevuskulude sihtfinantseerimist koolitustegevuse toetuseks. Arvestust peetakse brutomeetodil. Kajastatud liikumised lisas "Sihtfinantseerimine".

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhisel printsiibil. Kohustus loetakse täidetuks maksu tasumisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikud, juhatuse liikmed ning nende pereliikmed.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes perioodilisuse printsiibist

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	15	123
Arvelduskontod	3 081	2 164
Kokku raha	3 096	2 287

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 567	763
Muud nõuded	11	14
Viitlaekumised	11	14
Ettemaksed	363	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 941	777

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	7 674	7 674
31.12.2010	7 674	7 674
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	7 674	7 674
Soetamine	757	757
31.12.2011	8 431	8 431
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	8 431	8 431

Soetatud aktsiad kuuluvad kõik firmale Hiiu ASK.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	48 792	0	48 792	7 060	55 852
Akumuleeritud kulum	-7 086	0	-7 086	-3 370	-10 456
Jääkmaksumus	41 706	0	41 706	3 690	45 396
Ostud ja parendused	0	179	179	2 419	2 598
Amortisatsioonikulu	-4 547	-55	-4 602	-1 298	-5 900
31.12.2010					
Soetusmaksumus	48 792	179	48 971	9 479	58 450
Akumuleeritud kulum	-11 633	-55	-11 688	-4 668	-16 356
Jääkmaksumus	37 159	124	37 283	4 811	42 094
Ostud ja parendused	0	1 139	1 139	154	1 293
Muud ostud ja parendused	0	1 139	1 139	154	1 293
Amortisatsioonikulu	-4 547	-254	-4 801	-1 181	-5 982
31.12.2011					
Soetusmaksumus	48 792	1 318	50 110	8 617	58 727
Akumuleeritud kulum	-16 180	-309	-16 489	-4 833	-21 322
Jääkmaksumus	32 612	1 009	33 621	3 784	37 405

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisikutelt	473	473			
Lühiajalised laenud kokku	473	473			
Pikaajalised laenud					
Eraisikutelt	6 152	270	5 882		
Pikaajalised laenud kokku	6 152	270	5 882		
Kapitalirendikohustused kokku	13 929	3 065	10 864		7
Laenukohustused kokku	20 554	3 808	16 746		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisikutelt	1 023	1 023			
Lühiajalised laenud kokku	1 023	1 023			
Pikaajalised laenud					
Eraisikutelt	6 422	270	6 152		
Pikaajalised laenud kokku	6 422	270	6 152		
Kapitalirendikohustused kokku	15 745	2 363	13 382		7
Laenukohustused kokku	23 190	3 656	19 534		

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Transpordivahendid	13 382	2 518	10 864		1,2%	6
Arvuti	547	547	0			
Kapitalirendikohustused kokku	13 929	3 065	10 864			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Transpordivahendid	15 745	2 363	13 382		1,2%	6
Kapitalirendikohustused kokku	15 745	2 363	13 382			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	29 200	32 386
Kokku	29 200	32 386

Kapitalirendilepingule lisandub inressimäärale 6 kuu euribor.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	940	117	
Võlad töövõtjatele	283	284	9
Maksuvõlad	791	273	10
Muud võlad	184	102	
Muud viitvõlad	184	102	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 198	776	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	251	251	
Isikutulumaksukinnipidamiskohustus	28	29	
Töötuskindlustusmaksekinnipidamise kohustus	4	4	
Puhkusetasu reserv			
Kokku võlad töövõtjatele	283	284	8

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	639	137
Üksikisiku tulumaks	45	29
Sotsiaalmaks	95	95
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	791	273

Ristviidatud lisale Võlad ja ettemaksed.

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	21 774	15 951	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 774	15 951	
Kokku müügitulu	21 774	15 951	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Massaažiteenused	16 773	13 519	
Sõiduauto renditulu	1 346	1 719	12
Koolitusteenuse	938	559	
Ostetud kauba müük	97	154	
Veondust abistavad teenused	2 620	0	
Kokku müügitulu	21 774	15 951	

Lisa 12 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 346	1 719	11

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 746	1 758	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr

12 kuu jooksul	580	1 746	
1-5 aasta jooksul	0	580	

Kasutusrendilepingu kulu sisaldub lisas Mitmesugused tegevuskulud reas üür ja rent.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	183	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	188	182	
Kokku muud äritulud	188	365	

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Riigi toetus koolituste läbiviimiseks	183	-183	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	183	-183	13
Kokku sihtfinantseerimine	183	-183	

Lisas on kajastatud valitsuselt saadud toetust koolitustegevuseks aastal 2010. Aruandeaastal riigipoolset toetuse ei olnud.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 050	1 399
Energia	1 388	1 020
Kütus	1 388	1 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 438	2 419

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	2 198	1 804	12
Mitmesugused bürookulud	547	126	
Koolituskulud	826	880	
Muud	3 119	3 367	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 690	6 177	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 451	3 302
Sotsiaalmaksud	1 187	1 136
Kokku tööjõukulud	4 638	4 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	1
Intressitulu hoiustelt	3	1
Intressikulud	-962	-471
Intressikulu laenudelt	-962	-471
Kokku finantstulud ja -kulud	-959	-470

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Razoone (registrikood: 11010237) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE MUST	Juhatuse liige	18.03.2012
Resolutsioon:	allkirjastatud	
MARIKA NIINLAUB	Juhatuse liige	18.03.2012
Resolutsioon:	allkirjastatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255
Kokku	18 170
Jaotamine	
Kokku	

kasumit ei jaotata. Kasum jääb eelmiste perioodide kahjumite katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	16773	77.03%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	2620	12.03%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1346	6.18%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	938	4.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Niinlaub	47401020245	Eesti	1278 EUR
Rene Must	36512030228	Rõika tn 31A, Eesti	9585 EUR

Sidevahendid

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