

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Raneli OÜ

registrikood: 11439489

tänava/talu nimi, Tammetõru 40
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50414

telefon: +372 53434455

e-posti aadress: eneli.saar@mail.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	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Raneli alustas oma tegevust 2007 aasta detsembris. Osaühingu põhitegevuseks on raamatupidamisalane konsultatsioon ja teenused. Teenust osutatakse paljude tegevusaladega firmadele: nt. ehitus, hulgikaubandus.

2014 aasta müügitulu oli 64 265 ja kasum 3060 eur.

2015 aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	747	156
Nõuded ja ettemaksed	19 475	8 376
Kokku käibevara	20 222	8 532
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	40 565	49 970
Materiaalne põhivara	10 476	15 313
Kokku põhivara	51 041	65 283
Kokku varad	71 263	73 815
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	17 378	12 570
Võlad ja ettemaksed	3 929	14 349
Kokku lühiajalised kohustused	21 307	26 919
Kokku kohustused	21 307	26 919
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 084	36 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 060	7 997
Kokku omakapital	49 956	46 896
Kokku kohustused ja omakapital	71 263	73 815

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	64 265	38 071
Muud äritulud	436	6 118
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 655	-1 972
Mitmesugused tegevuskulud	-39 188	-19 806
Tööjõukulud	0	-10 898
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 763	-3 199
Muud ärikulud	-279	-22
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 816	8 292
Intressikulud	-816	-786
Muud finantstulud ja -kulud	1 060	491
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 060	7 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 060	7 997

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 816	8 292
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 763	3 199
Kokku korrigeerimised	6 763	3 199
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 099	-2 767
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 420	2 910
Kokku rahavood äritegevusest	-11 940	11 634
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 926	-1 190
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 926	-1 190
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	21 359	6 203
Saadud laenude tagasimaksed	-16 551	-17 860
Makstud intressid	244	-295
Muud laekumised finantseerimistegevusest	9 405	1 547
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 457	-10 405
Kokku rahavood	591	39
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156	117
Raha ja raha ekvivalentide muutus	591	39
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	747	156

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	36 087	38 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 997	7 997
31.12.2013	2 556	256	44 084	46 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 060	3 060
31.12.2014	2 556	256	47 144	49 956

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raneli 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Raneli arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtipaberitena) kajastatakse väärtipabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoitavate pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind (kui nii ei ole, kirjeldada muud meetodit). Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastus-täht-ajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finants-investeeringut õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teis-tesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinst-rumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahju-mina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest

kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis

Nõuded ja ettemaksed

Nõueta ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud lühiajalist meetodit, s.t. ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatel laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulude nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Lumina Metall OÜ seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarvõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarvõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Lumina Metall OÜ ärilistele otsustele;
- f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	58	13
Kassa	689	143
Kokku raha	747	156

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 912	5 912
Ostjatelt laekumata arved	5 912	5 912
Muud nõuded	13 563	13 563
Laenunõuded	13 563	13 563
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 475	19 475
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 468	3 468
Muud nõuded	4 908	4 908
Laenunõuded	4 908	4 908
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 376	8 376

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 714	1 714
Maksuvõlad	273	273
Muud võlad	1 942	1 942
Muud viitvõlad	1 942	1 942
Kokku võlad ja ettemaksed	3 929	3 929
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 015	3 015
Maksuvõlad	19	19
Muud võlad	11 315	11 315
Muud viitvõlad	11 315	11 315
Kokku võlad ja ettemaksed	14 349	14 349

Lisa 5 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Palgavõlgnevus	0	0
Puhkuse reserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 265	38 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 265	38 071
Kokku müügitulu	64 265	38 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuste osutamine	64 265	38 071
Kokku müügitulu	64 265	38 071

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2015

Raneli OÜ (registrikood: 11439489) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI SAAR	Juhatuse liige	11.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 060
Kokku	47 144
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 644
Kokku	47 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	64265	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eneli Saar	47104022746		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53434455
E-posti aadress	eneli.saar@mail.ee