

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

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

2013 aasta müügitulu oli 38 071 ja kasum 7998 eur.

2014 aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	156	117
Nõuded ja ettemaksed	8 376	5 609
Kokku käibevara	8 532	5 726
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	49 970	51 517
Materiaalne põhivara	15 313	17 322
Kokku põhivara	65 283	68 839
Kokku varad	73 815	74 565
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	12 570	24 227
Võlad ja ettemaksed	14 349	11 439
Kokku lühiajalised kohustused	26 919	35 666
Kokku kohustused	26 919	35 666
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 087	34 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 997	1 251
Kokku omakapital	46 896	38 899
Kokku kohustused ja omakapital	73 815	74 565

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	38 071	106 870
Muud äritulud	6 118	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 972	-65 245
Mitmesugused tegevuskulud	-19 806	-24 697
Tööjõukulud	-10 898	-10 822
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 199	-3 024
Muud ärikulud	-22	-17
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 292	3 065
Intressikulud	-786	0
Muud finantstulud ja -kulud	491	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 997	3 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 997	3 065

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 292	3 065
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 199	3 024
Kokku korrigeerimised	3 199	3 024
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 767	1 060
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 910	2 973
Kokku rahavood äritegevusest	11 634	10 122
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 190	-438
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 190	-438
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 203	0
Saadud laenude tagasimaksed	-17 860	-18 538
Makstud intressid	-295	-1 814
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 547	10 443
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 405	-9 909
Kokku rahavood	39	-225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117	342
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39	-225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156	117

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	34 836	37 648
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	34 836	37 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 251	1 251
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raneli 2013. 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 finantsinstrumendi 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.

Intressitulu 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:

- emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tütarettevõtte;
- sidusettevõtte;
- emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- 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;
- punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarve	13	23
Kassa	143	94
Kokku raha	156	117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 589	5 589
Ostjatelt laekumata arved	5 589	5 589
Ettemaksed	20	20
Muud makstud ettemaksed	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 609	5 609

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	924	924		
Võlad töövõtjatele	1 065	1 065		
Maksuvõlad	1 096	1 096		
Muud võlad	7 921	7 921		
Muud viitvõlad	7 921	7 921		
Saadud ettemaksed	433	433		
Muud saadud ettemaksed	433	433		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 439	11 439		

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palgavõlgnevus	0	724
Puhkuse reserv	0	341
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 065

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 071	106 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 071	106 870
Kokku müügitulu	38 071	106 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuste osutamine	38 071	51 473
Huligmüük	0	55 080
Muud teenused	0	317
Kokku müügitulu	38 071	106 870

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	7 693
Sotsiaalmaksud	0	3 129
Kokku tööjõukulud	0	10 822
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Raneli OÜ (registrikood: 11439489) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI SAAR	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 997
Kokku	44 084

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	38071	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