

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rainferr Osühing

registrikood: 11711218

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 12C
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 56454343

e-posti aadress: nikolai@rainferr.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Intressikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

RAINFERR OÜ alustas oma põhitegevust - metallide ja metallimaakide jaemüüki ja hulgimüüki - Septembris 2013.

Rainferr OÜ jätkus 2014 aastal oma tegevust metallmakide müügiga.

Metalli tarnimiseks tehakse koostööd firmadega erinevatest Euroopa Liidu liikmesriikidest. Metalli müüakse Balti riikides, kuid peamised tarbijad asuvad Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aasta müügitulu on **1 277 078 EUR**

Aruandeaasta puhaskasum on **13 334 EUR**

2014. aastal arvestati töötasud summas **41 082 EUR**

Juhatuse liikmete tasud makstud ei ole.

Tegevjuhtkonnale ei ole soodustusi tehtud. Tegevjuhtkonnaga seotud tingimuslikke kohustusi ei ole.

	2013	2014
Ärimentaablus	6,65%	1,29%
Puhasrentaablus	6,65%	1,04%
ROE	89,92%	34,45%
Koguvara rentaablus	17,28%	6,24%

Tegevuskeskkonna üldine mõju ja areng

Rainferr OÜ keskendus oma põhiklientidele, ning vahendas müüki mittestabiilsele ettevõttele, kes ei suuda oma kohustusi täita, seega firma maksedistsipliin parenes.

Ettevõtte laienes oma laoseisu nimekirja. Suur osa müügist jääb endiselt tarne otse klientidele kiirelt ja efektiivselt.

Ettevõtte müügimaht suurenes ja on saanud finantseerimise pangast.

Plaanid 2015

2015 aasta eesmärgiks on endiselt suurendada müügimahtu, vähendada kulusid ja säilitada tegevuse kasumlikkust ning leida uusi kliente ja laiendada kauba nomenklatuuri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 013	12 925	2
Nõuded ja ettemaksed	125 795	96 411	3
Varud	76 502	22 661	5
Kokku käibevara	209 310	131 997	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 201	0	7
Kokku põhivara	4 201	0	
Kokku varad	213 511	131 997	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 897	3 000	8
Võlad ja ettemaksed	110 911	103 628	9
Kokku lühiajalised kohustused	144 808	106 628	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	30 000	0	
Kokku kohustused	174 808	106 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 813	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 334	22 813	
Kokku omakapital	38 703	25 369	
Kokku kohustused ja omakapital	213 511	131 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 277 078	343 136	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 163 720	-306 733	15
Mitmesugused tegevuskulud	-40 343	-6 292	16
Tööjõukulud	-55 189	-7 298	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-381	0	7
Muud ärikulud	-913	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 532	22 813	
Intressikulud	-3 198	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 334	22 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 334	22 813	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 532	22 813	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	381	0	7
Kokku korrigeerimised	381	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 384	-96 411	3
Varude muutus	-53 841	-22 661	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 283	103 628	9
Kokku rahavood äritegevusest	-59 029	7 369	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 582	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 582	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 897	3 000	9
Makstud intressid	-3 198	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	57 699	3 000	
Kokku rahavood	-5 912	10 369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 925	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 912	10 369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 013	12 925	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 813	22 813
31.12.2013	2 556	22 813	25 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 334	13 334
31.12.2014	2 556	36 147	38 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rainferr OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rainferr OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5

Materiaalne põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse e proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ Rainferr osanikud, osaühingu juhatuse liikmed, töötajad ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 526	2 556
Arvelduskontod	5 487	10 369
Kokku raha	7 013	12 925

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	116 611	116 611	4
Ostjatelt laekumata arved	116 611	116 611	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 120	9 120	6
Muud nõuded	64	64	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 795	125 795	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 286	96 286	
Ostjatelt laekumata arved	96 286	96 286	
Ettemaksed	125	125	
Muud makstud ettemaksed	125	125	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 411	96 411	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	116 611	96 286
Ostjatelt laekumata arved	116 611	96 286
Kokku nõuded ostjate vastu	116 611	96 286

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	74 924	22 661
Ettemaksed varude eest	1 578	0
Kokku varud	76 502	22 661

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 625	0	0	7 358
Üksikisiku tulumaks	0	1 065	0	368
Erisoodustuse tulumaks	0	139	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 778	0	652
Kohustuslik kogumispension	0	106	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	159	0	59
Ettemaksukonto jääk	5 495		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 120	3 247	0	8 476

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 582	4 582
Amortisatsioonikulu	-381	-381
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 582	4 582
Akumuleeritud kulum	-381	-381
Jääkmaksumus	4 201	4 201

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	33 897	33 897		
Lühiajalised laenud kokku	33 897	33 897		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	30 000		30 000	
Pikaajalised laenud kokku	30 000		30 000	
Laenukohustused kokku	63 897	33 897	30 000	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Laenukohustused kokku	3 000	3 000		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102 898	102 898	10
Võlad töövõtjatele	3 190	3 190	11
Maksuvõlad	3 247	3 247	6
Muud võlad	1 573	1 573	12
Muud viitvõlad	1 573	1 573	
Saadud ettemaksed	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 911	110 911	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	93 318	93 318	10
Võlad töövõtjatele	1 477	1 477	11
Maksuvõlad	8 476	8 476	6
Muud võlad	357	357	12
Muud viitvõlad	357	357	
Kokku võlad ja ettemaksed	103 628	103 628	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	102 898	93 318
Kokku võlad tarnijatele	102 898	93 318

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	3 190	1 051
Puhkusereserv	0	426
Kokku võlad töövõtjatele	3 190	1 477

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 573	1 573
Kokku muud võlad	1 573	1 573
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	357	357
Kokku muud võlad	357	357

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	967 644	317 960
Läti	309 434	25 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 277 078	343 136
Kokku müügitulu	1 277 078	343 136
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	1 277 078	343 136
Kokku müügitulu	1 277 078	343 136

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 163 720	-306 733
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 163 720	-306 733

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-12 382	0
Mitmesugused bürookulud	-1 105	-1 031
Andmeside	-1 791	-616
Sõidukite kulud	-17 455	-4 456
Tehingutasud	-3 813	0
Muud	-3 797	-189
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 343	-6 292

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-41 082	-5 554
Sotsiaalmaksud	-14 107	-1 744
Kokku tööjõukulud	-55 189	-7 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-3 198	0
Kokku intressikulud	-3 198	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	3 000

2014	Ostud	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 944	27 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 302		
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 005	88 595	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	33 327	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2015

Rainferr Osaühing (registrikood: 11711218) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI MANDRÕKO	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 334
Kokku	36 147
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 147
Kokku	36 147

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	1277078	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Hunt	46903176530	Kuusalu alevik, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Nikolai Mandrõko	38407114229	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454343
E-posti aadress	nikolai@rainferr.ee