

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts RANDESKO

registrikood: 10102983

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 148

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317

telefon: +372 6050030

faks: +372 6050031

e-posti aadress: info@randesko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Aktsiakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Tulumaks	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AS Randesko tegeleb isikukaitsevahendite hulgimüügiga, mida imporditakse kolmandatest riikidest, väiksemas koguses ostetakse ka Euroopa Liidu liikmesriikidest. Kauba müük toimub peamiselt Eesti Vabariigi piires, osaliselt Läti Vabariiki, Soome Vabariiki ja mujale.

Kliendi soovi korral kasutame kauba kohaletoimetamiseks oma transporti ja Eesti Posti kullerteenust.

2022.a. müügitulu oli 1 411 683 eurot Eesti Vabariigi piires,

133 369 euro eest müüdi väljaspoole Eesti Vabariigi piire

Üle pika aja lõpetas ettevõtte aruandeaasta väikese kahjumiga, seda mõjutasid nii jätkuv sõjategevus Ukrainas ja halvenenud majanduskliima, mis tõi kaasa nii transpordi kui ka energiakandjate hinna olulise tõusu.

AS Randeskos töötas aasta kaheksa töötajat :

- 1.Juhataja
- 2.Pearaamatupidaja
- 3.Üks müügimeest
- 4.Kaks klienditeenindajat
- 5.Laojuhataja
- 6.Laotöötaja
- 7.Autojuht

2022.a. palgakulu oli 162 468 eurot, sotsiaalmaksu arvestati 51 383 eurot ja töötuskindlustusmaksu arvestati 1 115 eurot..

Juhatuse liikmeid oli 1. Juhatuse liikmele maksti tasudeks koos maksudega 21 962 eurot.

2022.a. maksti välja juhatuse otsusega aktsionär Meelis Täht,ile dividende 130 000 eurot.

AS Randesko juhatuse liige Meelis Täht omab 4 000 aktsiat kogusummas 25 565 eurot.

Peamised finantssuhtarvud eurodes:

	2022	2021
Müügitulu	1 545 052	1 892 562
Käibe kasv (-langus) (%)	-18%	-1%
Brutokasumi määr (%)	26%	24%
Puhaskasum (-kahjum)	-21 734	36 903
Puhaskasumi kasv (%)	-159%	-78%
Puhasrentaablus (%)	-1%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	16	26
ROA (%)	-2%	3%

ROE (%)	-2%	3%
---------	-----	----

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2022} - \text{puhaskasum 2021}) / \text{puhaskasum 2021} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 173	215 190	2
Nõuded ja ettemaksed	121 534	121 514	3
Varud	949 848	866 684	4
Kokku käibevarad	1 086 555	1 203 388	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	84 634	95 900	6
Kokku põhivarad	84 634	95 900	
Kokku varad	1 171 189	1 299 288	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	69 774	46 139	7
Kokku lühiajalised kohustised	69 774	46 139	
Kokku kohustised	69 774	46 139	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 027	1 188 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 734	36 903	
Kokku omakapital	1 101 415	1 253 149	
Kokku kohustised ja omakapital	1 171 189	1 299 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 545 052	1 892 562	11
Muud äritulud	7 025	4 442	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 143 565	-1 433 699	13
Mitmesugused tegevuskulud	-165 976	-161 131	14
Tööjõukulud	-214 965	-232 480	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 252	-13 739	
Muud ärikulud	-3 554	-13 123	16
Ärikasum (kahjum)	7 765	42 832	
Intressitulud	7	15	
Intressikulud	0	-43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 772	42 804	
Tulumaks	-29 506	-5 901	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 734	36 903	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Randesko raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardi ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes.

Aruandevormi kategooriaks on valitud väikeettevõte.

AS Randesko kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes finantstulude ja – kulude all.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ning mittetagastatavad maksud.

Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, võetakse arvele väikevahenditena, olenemata sellest kas tööiga on üle või alla 1. aasta. Väikevahenditena arvele võetud vara kantakse 100 %-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm aastast on 10%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstud netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta

keskmise dividendimakse arvestamisel on
2018. a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Ettevõtte juhatuse liige

* Ettevõtte juhatuse liikme lähisugulased.

Aruandeaastal muudeti transpordikulude arvestuse meetodit. Alates aruandeaasta algusest on transpordikulu kajastatud kauba hinna sees, seega pole 2022 a. transpordikulu kasumiaruandes enam eraldi välja toodud, vaid transpordikulu kajastub ainult müüdud kauba hinna sees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	216	243
Raha arveldusarvel	14 957	214 947
Kokku raha	15 173	215 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	121 534	121 534
Ostjatelt laekumata arved	121 534	121 534
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 534	121 534
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 580	120 580
Ostjatelt laekumata arved	120 580	120 580
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	934	934
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 514	121 514

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	942 384	793 125
Ettemaksed varude eest	7 464	73 559
Kokku varud	949 848	866 684

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 750		0
Käibemaks	11 492		5 349
Üksikisiku tulumaks	3 619		5 342
Sotsiaalmaks	7 391		10 018
Kohustuslik kogumispension	220		306
Töötuskindlustusmaksed	441		631
Ettemaksukonto jääk		934	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 913	934	21 646

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	126 624	18 940	145 564	25 909	171 473
Akumuleeritud kulum	-38 859	-9 426	-48 285	-22 249	-70 534
Jääkmaksumus	87 765	9 514	97 279	3 660	100 939
Ostud ja parendused		31 800	31 800		31 800
Amortisatsioonikulu	-10 197	-2 162	-12 359	-1 380	-13 739
Müügid (jääkmaksumuses)	-23 100		-23 100		-23 100
31.12.2021					
Soetusmaksumus	93 624	50 740	144 364	25 909	170 273
Akumuleeritud kulum	-39 156	-11 588	-50 744	-23 629	-74 373
Jääkmaksumus	54 468	39 152	93 620	2 280	95 900
Ostud ja parendused		1 599	1 599	3 387	4 986
Amortisatsioonikulu	-9 365	-5 224	-14 589	-1 663	-16 252
31.12.2022					
Soetusmaksumus	93 624	52 339	145 963	29 296	175 259
Akumuleeritud kulum	-48 521	-16 812	-65 333	-25 292	-90 625
Jääkmaksumus	45 103	35 527	80 630	4 004	84 634

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed		11 167
Transpordivahendid		11 167
Kokku		11 167

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 264	30 264
Võlad töövõtjatele	12 597	12 597
Maksuvõlad	26 913	26 913
Kokku võlad ja ettemaksed	69 774	69 774
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 072	9 072
Võlad töövõtjatele	15 421	15 421
Maksuvõlad	21 646	21 646
Kokku võlad ja ettemaksed	46 139	46 139

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	9 098	11 499
Puhkusetasude kohustis	3 499	3 922
Kokku võlad töövõtjatele	12 597	15 421

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	858 634	980 022
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	214 659	245 005
Kokku tingimuslikud kohustised	1 073 293	1 225 027

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 411 683	1 646 357
Läti	19 265	16 936
Soome	112 440	227 612
Rootsi	967	782
Leedu	0	195
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 544 555	1 891 882
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	497	680
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	497	680
Kokku müügitulu	1 545 052	1 892 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Isikukaitsevahendite hulgimüük	1 510 016	1 848 067
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	35 036	44 495
Kokku müügitulu	1 545 052	1 892 562

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	6 877	3 787
Muud	148	655
Kokku muud äritulud	7 025	4 442

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 090 384	1 320 170
Energia	14 641	11 414
Kütus	14 641	11 414
Alltöövõtutööd	37 677	43 895
Transpordikulud	0	54 423
Muud	863	3 797
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 143 565	1 433 699

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	126 149	109 867
Mitmesugused bürookulud	8 913	6 621
Koolituskulud	0	119
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	540
Reklaamikulud	150	401
Sõiduvahendite remondikulud	9 712	10 608
Kindlustuskulud	4 083	3 704
Esinduskulud	1 328	3 490
Remondikulud	7 986	18 092
Muud	7 655	7 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 976	161 131

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	162 468	175 102
Sotsiaalmaksud	52 498	57 378
Kokku tööjõukulud	214 966	232 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	11 933
Kahjum valuutakursi muutustest	658	218
Trahvid, viivised ja hüvitised	52	0
Töötajate spordikulud	664	430
Annetused	1 188	0
Muud	992	542
Kokku muud ärikulud	3 554	13 123

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	130 000	29 506	35 000	5 901
Eesti			35 000	5 901
Kokku	130 000	29 506	35 000	5 901

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	21 962	22 051

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2023

aktsiaselts RANDESKO (registrikood: 10102983) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS TÄHT	Juhatuse liige	12.04.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 734
Kokku	1 073 293
Katmine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 043 293
Kokku	1 073 293

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 734
Kokku	1 073 293
Katmine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 043 293
Kokku	1 073 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	1510016	97.73%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	35036	2.27%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050030
Faks	+372 6050031
E-posti aadress	info@randesko.ee