

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing I.Randjõe

registrikood: 10791511

tänavatalu nimi, Punane 31-48
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13611

telefon: +372 5136224

faks: +372 6216448

e-posti aadress: imre.randjoe@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkas aruandeaastal 2012 põhitegevusega, milleks oli ehitusmaterjalide veoteenuste pakkumine (EMTAK: 49411 kaubavedu maanteel).

2012. aastal toimus väike müügitulu kasv võrreldes 2011. majandusaastaga.

Ettevõtte tegevuse finantstulemuseks aruandeaastal oli kasum 5 179 eurot (2011: 9 505).

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 55 500 eurot ja võõrandati põhivara 20 000 euro suuruses summas.

Majandusaastal arvestati palkadeks ja puhkusetasudeks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 53 011 eurot (2011: 46 063), sealhulgas juhatuse liikmetest ettevõtte töötajatele 8 520 eurot (2011: 8 554, mõlemad juhatuse liikmed on ka ettevõtte töötajad).

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil ja majandusaasta lõppedes 6 töötajat.

Osaühingul oli 2012. aastal kaheliikmeline juhatus.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2013 aastaks ning ettevõtte tegevusvaldkonna konkurentsi, on OÜ I.Randjõe põhieesmärkideks teenindustaseme ja kliendisuhete jätkuvalt heal tasemel hoidmine.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Tulu kasv	15,60%	43,25%
Puhasrentaablus	1,36%	-2,76%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,09	2,48
ROA	2,82%	4,59%
ROE	3,16%	5,70%

Tulu kasv = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 100	45 945	
Nõuded ja ettemaksed	41 576	49 338	2
Kokku käibevara	80 676	95 283	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	102 950	101 834	3
Kokku põhivara	102 950	101 834	
Kokku varad	183 626	197 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 754	4
Võlad ja ettemaksed	19 741	22 657	2,6
Kokku lühiajalised kohustused	19 741	38 411	
Kokku kohustused	19 741	38 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	8
Registreerimata osakapital	0	44	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 850	146 800	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179	9 050	7
Kokku omakapital	163 885	158 706	
Kokku kohustused ja omakapital	183 626	197 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	379 464	328 264	9
Muud äritulud	64	24 767	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 311	-190 734	10
Mitmesugused tegevuskulud	-28 009	-14 848	
Tööjõukulud	-71 305	-62 056	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 446	-74 797	3
Muud ärikulud	-137	0	
Ärikasum (kahjum)	5 320	10 596	
Finantstulud ja -kulud	-141	-1 546	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 179	9 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179	9 050	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 320	10 596	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 446	74 797	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-62	-24 767	3
Kokku korrigeerimised	34 384	50 030	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 762	-31 015	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 916	1 202	
Laekunud intressid	45	246	
Makstud intressid	-186	-1 792	
Kokku rahavood äritegevusest	44 409	29 267	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 500	-94 194	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	63 833	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 500	-30 361	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 754	-50 779	4
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	44	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 754	-50 735	
Kokku rahavood	-6 845	-51 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 945	97 774	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 845	-51 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 100	45 945	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		256	146 800	149 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 050	9 050
Emiteeritud osakapital		44			44
31.12.2011	2 556	44	256	155 850	158 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 179	5 179
Emiteeritud osakapital	44	-44			0
31.12.2012	2 600		256	161 029	163 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

I.Randjõe OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Finantsaruandluse Standarditele (International Financial Reporting Standards).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Majandusaasta algas 01.jaanuar 2012 ja lõppes 31. detsember 2012.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha kirjel kajastatakse bilansis ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kajastatakse bilansis ning kuludesse kandmine toimub tekkepõhiselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Varad, mis ei klassifitseeru põhivaraks, kantakse aruandeperioodi kuludesse kui väikevahendid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksuhustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

I.Randjõe OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke, juhatuse liikmeid;
- b) eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- c) ettevõtte töötajaid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		106		18
Käibemaks	6 542		7 131	
Üksikisiku tulumaks		1 084		1 153
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		2 166		2 467
Kohustuslik kogumispension		48		37
Töötuskindlustusmaksed		249		275
Intress	0		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 542	3 721	7 133	4 018

Tähtaegselt tasumata maksusummadelt arvestusliku intressi ettemaksu 3 eurot ei ole aruandeaastal 2012 maksude ettemaksetesse arvesse võetud.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	471 887	471 887	471 887
Akumuleeritud kulum	-350 384	-350 384	-350 384
Jääkmaksumus	121 503	121 503	121 503
Ostud ja parendused	94 194	94 194	94 194
Amortisatsioonikulu	-74 797	-74 797	-74 797
Müügid	-39 066	-39 066	-39 066
31.12.2011			
Soetusmaksumus	510 166	510 166	510 166
Akumuleeritud kulum	-408 332	-408 332	-408 332
Jääkmaksumus	101 834	101 834	101 834
Ostud ja parendused	55 500	55 500	55 500
Amortisatsioonikulu	-34 446	-34 446	-34 446
Müügid	-19 938	-19 938	-19 938
31.12.2012			
Soetusmaksumus	543 095	543 095	543 095
Akumuleeritud kulum	-440 145	-440 145	-440 145
Jääkmaksumus	102 950	102 950	102 950

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	20 000	63 833
Transpordivahendid	20 000	63 833
Kokku	20 000	63 833

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liisinglepingud	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liisinglepingud	15 754	15 754		
Kapitalirendikohustused kokku	15 754	15 754		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	11 690
Kokku	0	11 690

2012 majandusaastal lõppesid neli kapitalirendilepingut ja kapitalirendimaksete nõudeid seisuga 31.12.2012 bilanssi ei jäänud, samuti ei jäänud bilanssi kapitalirendis olnud varadel bilansilist väärtust.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 168	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	8 677	0
1-5 aasta jooksul	32 538	0

2012 majandusaastal võeti kasutusrenditingimustel renti viieks aastaks vara summas 44 750 eurot (jääkväärtusega 4 475 eurot). Esimene varamakse periodiseeritakse rendiperioodi jooksul.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 645	10 645		
Võlad töövõtjatele	7 994	7 994		
Maksuvõlad	4 018	4 018		
Kokku võlad ja ettemaksed	22 657	22 657		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 246	7 246		
Võlad töövõtjatele	8 703	8 703		
Maksuvõlad	3 721	3 721		
Saadud ettemaksed	71	71		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 741	19 741		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	127 213	123 122
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	33 816	32 728
Kokku tingimuslikud kohustused	161 029	155 850

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 161 029 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 33 816 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 127 213 eurot.

2012. aastal dividende ei makstud ning ka 2013. aastal ei ole planeeritud dividende maksta.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 600	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2012 on OÜ I.Randjõe osanikud Imre Randjõe (75%) ja Matti Randjõe (25%).

Ettevõtte osakapital on 2 600 eurot jaguneb osadeks suurustega 1 950 eurot ja 650 eurot. 13.03.2012 emiteeriti osakapitali 44 euro suuruses summas (eelnevalt oli osakapitali suurus 2556 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	379 464	328 264
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	379 464	328 264
Kokku müügitulu	379 464	328 264
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenused (Kaubavedu maanteel EMTAK: 49411)	379 464	328 264
Kokku müügitulu	379 464	328 264

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Diiselmootor	176 363	137 528
Veoauto hooldus-, remondi jm jooksvad kulud	54 339	40 285
Veoautode kindlustus	4 539	5 273
Raskeveokimaks	2 226	1 664
Veoautode muud kulud	1 535	1 610
Sisseostetud transporditeenuste kulud	1 309	4 374
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	240 311	190 734

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	53 011	46 063
Sotsiaalmaksud	17 493	15 201
Töötuskindlustusmaksud	670	589
Töövõimetushüvitis	131	203
Kokku tööjõukulud	71 305	62 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 520	8 554

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2013

Osaühing I.Randjõe (registrikood: 10791511) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE RANDJÕE	Juhatuse liige	07.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179
Kokku	161 029
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	161 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	379464	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Randjõe	34410250248		650 EUR
Imre Randjõe	37201250358		1950 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6216448
Mobiiltelefon	+372 5136224
E-posti aadress	imre.randjoe@mail.ee