

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osühing Rändur Projekt

registrikood: 10063467

tänava/talu nimi, Ehitaja 3-28

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: EE2400

telefon: +372 5187297

e-posti aadress: randur@riiska.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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012.aastal oli OÜ Rändur Projekt käive 497 138 eurot mis oli võrreldes eelmise 2011 aasta käibega 88% suurem.. Aasta 2012 lõppes - 6 037 suuruse kahjumiga. Põhivarasse soetati Korvtõstuk Dino DC 180T hinnaga 34 000 EUR millest 18 600 EUR tasus PRIA LEADER projekti raames.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (euro)	497 138	263 719
Tulu kasv	88,5%	76,5 %
Brutokasumi määr %	1,2%	1,3%
Puhaskasum(-kahjum) (euro)	-6 037	3 439
Kasumi kasv	-275,5%	-116,8%
Puhasrentaablus	-1,2%	1,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	2,2
ROA	-5,7%	3,62%
ROE	-12,5%	6,35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
2. Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
4. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
6. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
7. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 144	36 889	2
Finantsinvesteeringud	7 543	7 543	
Nõuded ja ettemaksed	49 214	44 022	3,4,5
Varud	0	1 288	6
Kokku käibevara	86 901	89 742	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 853	5 215	7
Kokku põhivara	18 853	5 215	
Kokku varad	105 754	94 957	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	57 627	40 793	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	57 627	40 793	
Kokku kohustused	57 627	40 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 352	47 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 037	3 439	
Kokku omakapital	48 127	54 164	
Kokku kohustused ja omakapital	105 754	94 957	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	497 138	263 719	10
Muud äritulud	302	781	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 396	-52 570	
Mitmesugused tegevuskulud	-373 827	-190 611	
Tööjõukulud	-29 464	-14 139	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 762	-772	7
Muud ärikulud	-1 051	-3 015	
Ärikasum (kahjum)	-6 060	3 393	
Finantstulud ja -kulud	23	46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 037	3 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 037	3 439	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 060	3 393	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 762	772	7
Kokku korrigeerimised	1 762	772	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 192	-33 524	3
Varude muutus	1 288	-1 288	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 834	-7 294	8
Muud rahavood äritegevusest	0	2 630	
Kokku rahavood äritegevusest	8 632	-35 311	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 400	0	
Laekunud intressid	23	46	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 377	46	
Kokku rahavood	-6 745	-35 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 889	72 154	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 745	-35 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 144	36 889	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	47 913	50 725
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	47 913	50 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 439	3 439
31.12.2011	2 556	256	51 352	54 164
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	51 352	54 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 037	-6 037
31.12.2012	2 556	256	45 315	48 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Rändur Projekt 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Rändur Projekt kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 Eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	30 144	36 889
Kokku raha	30 144	36 889

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	48 251			
Ostjatelt laekumata arved	48 251			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	963			
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 214			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	43 970			
Ostjatelt laekumata arved	43 970			
Muud nõuded	52			
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 022			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	48 251	43 970
Kokku nõuded ostjate vastu	48 251	43 970

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	963	0	0	310
Üksikisiku tulumaks	0	254	0	105
Sotsiaalmaks	0	1 166	0	367
Kohustuslik kogumispension	0	35	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	74	0	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	963	1 529	0	828

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	0	1 288
Kokku varud	0	1 288

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 347	4 263	4 263	10 610
Akumuleeritud kulum	-4 623	0	0	-4 623
Jääkmaksumus	1 724	4 263	4 263	5 987
Amortisatsioonikulu	-772			-772
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 347	4 263	4 263	10 610
Akumuleeritud kulum	-5 395	0	0	-5 395
Jääkmaksumus	952	4 263	4 263	5 215
Ostud ja parendused	15 401			15 401
Amortisatsioonikulu	-1 763			-1 763
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 748	4 263	4 263	26 011
Akumuleeritud kulum	-7 158	0	0	-7 158
Jääkmaksumus	14 590	4 263	4 263	18 853

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 643			
Võlad töövõtjatele	1 491			
Maksuvõlad	1 529			
Muud võlad	42 964			
Muud viitvõlad	42 964			
Kokku võlad ja ettemaksed	57 627			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 042			
Võlad töövõtjatele	1 005			
Maksuvõlad	828			
Muud võlad	34 918			
Muud viitvõlad	34 918			
Kokku võlad ja ettemaksed	40 793			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	497 138	263 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	497 138	263 719
Kokku müügitulu	497 138	263 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener tehniline projekteerimine ja nõustamine	26 164	39 400
Muu huvikoolitus	23 440	19 666
Eriehitustööd	444 496	194 515
muu teenindus	3 038	10 138
Kokku müügitulu	497 138	263 719

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	21 940	10 202
Sotsiaalmaksud	7 524	3 937
Kokku tööjõukulud	29 464	14 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	23	46
Intressitulu hoiustelt	23	46
Kokku finantstulud ja -kulud	23	46

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	4 453

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

osaühing Rändur Projekt (registrikood: 10063467) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RÄNDUR	juhatuse liige (juhataja)	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 037
Kokku	45 315

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 037
Kokku	45 315
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 315
Kokku	45 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	444496	89.41%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	26164	5.26%	Ei
Muu huvikoolitus	85529	23440	4.71%	Ei
Muu teenindus	96099	3038	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Rändur	35508235717	Ehitaja 3-26, Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5187297
E-posti aadress	randur@riiska.ee