

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkas aruandeaastal 2013 põhitegevusega, milleks oli ehitusmaterjalide veeteenuste pakkumine (EMTAK: 49411 kaubavedu maanteel).

Juhtkond hindab 2013 majandusaasta tulemust heaks, ettevõtte tegevuse finantstulemuseks aruandeaastal oli kasum 33 998 eurot (2012: 5 179).

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 24 293 eurot ja võõrandati põhivara 9 700 euro suuruses summas.

Majandusaastal arvestati palkadeks ja puhkusetasudeks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 60 260 eurot (2012: 53 011), sealhulgas juhatuse liikmetest ettevõtte töötajatele 14 652 eurot (2012: 8 520, mõlemad juhatuse liikmed on ka ettevõtte töötajad).

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

Osaühingul oli 2013. aastal kaheliikmeline juhatuse.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2014 aastaks ning ettevõtte tegevusvaldkonna konkurentsi, on OÜ I.Randjõe põhieesmärkideks teenindustaseme ja kliendisuhete jätkuvalt heal tasemel hoidmine.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Tulu kasv	-5,83%	15,60%
Puhasrentaablus	9,51%	1,36%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,06	4,09
ROA	15,60%	2,82%
ROE	17,21%	3,16%

Tulu kasv = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 803	39 100	
Nõuded ja ettemaksed	28 490	41 576	
Kokku käibevara	121 293	80 676	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 603	102 950	3
Kokku põhivara	96 603	102 950	
Kokku varad	217 896	183 626	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 013	19 741	2,5
Kokku lühiajalised kohustused	20 013	19 741	
Kokku kohustused	20 013	19 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 029	155 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 998	5 179	
Kokku omakapital	197 883	163 885	
Kokku kohustused ja omakapital	217 896	183 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	357 335	379 464	8
Muud äritulud	5 612	64	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 197	-240 311	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 017	-28 009	
Tööjõukulud	-80 215	-71 305	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 481	-34 446	
Muud ärikulud	-2 045	-137	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 992	5 320	
Muud finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 998	5 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 998	5 320	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 992	5 320
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 481	34 446
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 541	-62
Kokku korrigeerimised	20 940	34 384
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 086	7 762
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	272	-2 916
Laekunud intressid	6	45
Makstud intressid	0	-186
Kokku rahavood äritegevusest	68 296	44 409
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 293	-55 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 700	20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 593	-35 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-15 754
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 754
Kokku rahavood	53 703	-6 845
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 100	45 945
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 703	-6 845
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 803	39 100

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	256	161 029	163 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 998	33 998
31.12.2013	2 600	256	195 027	197 883

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.

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

Majandusaasta algas 01.jaanuar 2013 ja lõppes 31. detsember 2013.

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 miinusmärgiga. 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

Rendid

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, 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.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

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 tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			106
Käibemaks	914	6 542	
Üksikisiku tulumaks	1 056		1 084
Erisoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	1 619		2 166
Kohustuslik kogumispension	55		48
Töötuskindlustusmaksed	143		249
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 855	6 542	3 721

Tähtaegselt tasumata maksusummadelt arvestusliku intressi ettemaksu 1 eurot ei ole aruandeaastal 2013 maksude ettemaksetesse arvesse võetud.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordivahendid		
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
Ostud ja parendused	24 293	24 293	24 293
Amortisatsioonikulu	-26 481	-26 481	-26 481
Müügid	-4 159	-4 159	-4 159
31.12.2013			
Soetusmaksumus	509 967	509 967	509 967
Akumuleeritud kulum	-413 364	-413 364	-413 364
Jääkmaksumus	96 603	96 603	96 603

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	9 700	20 000
Transpordivahendid	9 700	20 000
Kokku	9 700	20 000

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	8 651	2 168
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012

12 kuu jooksul	8 677	8 677
1-5 aasta jooksul	23 887	32 538

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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 146	5 146			
Võlad töövõtjatele	10 455	10 455			
Maksuvõlad	3 855	3 855			2
Muud võlad	557	557			
Muud viitvõlad	557	557			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 013	20 013			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			2
Saadud ettemaksed	71	71			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 741	19 741			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	154 071	127 213
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	40 956	33 816
Kokku tingimuslikud kohustused	195 027	161 029

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 195 027 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 40 956 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 154 071 eurot.

2013. aastal dividende ei makstud.

2014. aastal on planeeritud maksta dividende 12 000 eurot, millega kaasneb tulumaksukohustus 3190 eurot.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2013 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.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	357 335	379 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	357 335	379 464
Kokku müügitulu	357 335	379 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenused (Kaubavedu maanteel EMTAK: 49411)	357 335	379 464
Kokku müügitulu	357 335	379 464

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Diiselmootor	141 877	176 363
Veoauto hooldus-, remondi jm jooksvad kulud	41 108	54 339
Veoautode kindlustus	5 228	4 539
Raskeveokimaks	2 213	2 226
Veoautode muud kulud	771	1 535
Sisseostetud transporditeenuste kulud	0	1 309
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	191 197	240 311

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	59 950	53 011
Sotsiaalmaksud	19 400	17 493
Töötuskindlustusmaksud	554	670
Töövõimetushüvitis	311	131
Kokku tööjõukulud	80 215	71 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	14 652	8 520

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

Osaühing I.Randjõe (registrikood: 10791511) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE RANDJÕE	Juhatuse liige	10.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 998
Kokku	195 027
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	357335	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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