

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Randfeld osäühing

registrikood: 11462399

tänava/talu nimi, Paatsalu Puhkekeskus

maja ja korteri number:

küla: Paatsalu küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88204

telefon: +372 5142538, +372 5028040

e-posti aadress: info@saareliinid.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Randfeld oü on registreeritud 2008 aastal . 2008 aastal toimus valdavalt ettevalmistav töö.Oluline tegevus algas 2009 aastal ,kui hakati soetama varasid . Parandati ja remonditi aluseid , viimaks neid registritele vastavaks. Osutati teenuseid nii reisijate kui ka kauba veos merel ja rannavetes. 2010 aastal osaleti mitmel reisijate veo riigihankel. 2011 aastal jätkati tegevust reisijate ja kaubaveos merel ja rannavetes ,osaleti mitmel reisijate veo riigihankel.

2012-2013 a oluliselt vähenes võimalus tegevuseks reisijate ja kaubaveos .

Marko Puusepp

Rein Feld

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 223	372
Nõuded ja ettemaksed	10 029	10 960
Kokku käibevara	12 252	11 332
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	34 000	34 000
Materiaalne põhivara	24 094	32 895
Kokku põhivara	58 094	66 895
Kokku varad	70 346	78 227
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 244	20 704
Võlad ja ettemaksed	21 205	37 823
Kokku lühiajalised kohustused	47 449	58 527
Kokku kohustused	47 449	58 527
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Ülekurss	12 776	12 776
Kohustuslik reservkapital	260	260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 064	220 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 197	-216 226
Kokku omakapital	22 897	19 700
Kokku kohustused ja omakapital	70 346	78 227

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	2 495	10 230
Muud äritulud	26 258	75 732
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 673	-10 790
Mitmesugused tegevuskulud	-1 850	-18 672
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 802	-196 079
Muud ärikulud	-10 231	-76 648
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 197	-216 227
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 197	-216 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 197	-216 227

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 197	-216 227
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 802	17 544
Kokku korrigeerimised	8 802	17 544
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	937	-7 656
Varude muutus	-6	139 066
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 079	-45 426
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	1 851	-112 697
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	116 035
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	116 035
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 309
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 309
Kokku rahavood	1 851	-4 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	372	5 343
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 851	-4 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 223	372

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	344 497	12 776		-121 347	235 926
Vigade parandamise mõju	-341 897		260	341 637	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 600	12 776	260	220 290	235 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-216 226	-216 226
Muud muutused omakapitalis					0
31.12.2012	2 600	12 776	260	4 064	19 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 197	3 197
31.12.2013	2 600	12 776	260	7 261	22 897

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Randfeld 2013. 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 Randfeld kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringute finantseerimisegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Tähtajaliste hoiuste all on kajastatud kuni 1 aastased tähtajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kantakse kuludesse majandusaasta lõpus toimuva inventuuri alusel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

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 1600 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 arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangu muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Laevade ja praamidele arvutatakse amortisatsiooni seni 8-12 % aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Eraldisena on käsitletud saadud summat, millega kaasneb kohustus maksta igal praami kasutuaastal ära praami kasumist 1/3.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide

väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

Samuti kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 648	7 648
Muud nõuded	2 375	2 375
Laenunõuded	2 375	2 375
Ettemaksed	6	6
Tulevaste perioodide kulud	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 029	10 029
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201	201
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	201	201
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 672	4 672
Muud nõuded	6 087	6 087
Laenunõuded	6 087	6 087
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 960	10 960

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			86
Ettemaksukonto jääk	7 648	4 672	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 648	4 672	86

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	62 633
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-28 633
31.12.2012	34 000
31.12.2013	34 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	175 437	175 437	175 437
Akumuleeritud kulum	-37 596	-37 596	-37 596
Jääkmaksumus	137 841	137 841	137 841
Amortisatsioonikulu	-17 544	-17 544	-17 544
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-87 402	-87 402	-87 402
31.12.2012			
Soetusmaksumus	88 035	88 035	88 035
Akumuleeritud kulum	-55 140	-55 140	-55 140
Jääkmaksumus	32 895	32 895	32 895
Amortisatsioonikulu	-8 802	-8 802	-8 802
Muud muutused	1	1	1
31.12.2013			
Soetusmaksumus	88 036	88 036	88 036
Akumuleeritud kulum	-63 942	-63 942	-63 942
Jääkmaksumus	24 094	24 094	24 094

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed		62 500
Transpordivahendid		62 500
Kokku		62 500

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikega seotud ettevõtted	8 268	8 268		
omanike laen	12 012	12 012		
Muud ettevõtted	5 964	5 964		
Lühiajalised laenud kokku	26 244	26 244		
Laenukohustused kokku	26 244	26 244		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikega seotud ettevõtted	8 268	8 268		
Omanikelaen	12 080	12 080		
Muud ettevõtted	356	356		
Lühiajalised laenud kokku	20 704	20 704		
Laenukohustused kokku	20 704	20 704		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 205	21 205		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 205	21 205		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 526	12 526		
Maksuvõlad	86	86		
Muud võlad	25 211	25 211		
Intressivõlad	25 211	25 211		
Kokku võlad ja ettemaksed	37 823	37 823		

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	0	438
sadamamaksud	2 693	3 312
Laevade jooksev remont	1 980	6 383
päästevarus	0	91
muud otsekulud	0	566
Dokkimine ja klassiremont	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 673	10 790

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 243	0	20 704

2013	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 090
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 166
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 126

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Randfeld osaühing (registrikood: 11462399) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN FELD	Juhatuse liige	26.06.2014
MARKO PUUSEPP	Juhatuse liige	29.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 197
Kokku	7 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2495	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028040
Mobiiltelefon	+372 5142538
E-posti aadress	rein@paatsalu.ee