

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing I.Randjõe

registrikood: 10791511

tänava/talu nimi, Punane 31-48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkas aruandeaastal 2014 põhitegevusega, milleks oli ehitusmaterjalide veoteenuste pakkumine (EMTAK: 49411 kaubavedu maanteel).

Juhtkond hindab 2014 majandusaasta tulemuse heaks, ettevõtte tegevuse finantstulemuseks aruandeaastal oli kasum 17 190 eurot (2013: 33 998).

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 56 432 eurot ja võõrandati põhivara 40 417 euro suuruses summas.

Majandusaastal arvestati palkadeks ja puhkusetasudeks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 65 204 eurot (2013: 60 260), sealhulgas juhatuse liikmetest ettevõtte töötajatele 17 018 eurot (2013: 14 652, mõlemad juhatuse liikmed on ka ettevõtte töötajad).

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

Osaühingul oli 2014. aastal kaheliikmeline juhatuse.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2015 aastaks ning ettevõtte tegevusvaldkonna konkurentsi, on OÜ I.Randjõe põhieesmärkideks teenindustaseme ja kliendisuhete jätkuvalt heal tasemel hoidmine.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Tulu kasv	-6,08%	-5,83%
Puhasrentaablus	5,12%	9,51%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,00	6,06
ROA	7,52%	15,60%
ROE	8,46%	17,21%

Tulu kasv = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 997	92 803	
Nõuded ja ettemaksed	35 237	28 490	2
Kokku käibevara	128 234	121 293	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	100 711	96 603	3
Kokku põhivara	100 711	96 603	
Kokku varad	228 945	217 896	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 872	20 013	2,5
Kokku lühiajalised kohustused	25 872	20 013	
Kokku kohustused	25 872	20 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 027	161 029	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 190	33 998	6
Kokku omakapital	203 073	197 883	
Kokku kohustused ja omakapital	228 945	217 896	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	335 597	357 335	8
Muud äritulud	15 417	5 612	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 709	-191 197	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 507	-29 017	
Tööjõukulud	-85 942	-80 215	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 324	-26 481	3
Muud ärikulud	-153	-2 045	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 379	33 992	
Muud finantstulud ja -kulud	1	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 380	33 998	
Tulumaks	-3 190	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 190	33 998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 379	33 992
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 324	26 481
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 417	-5 541
Kokku korrigeerimised	11 907	20 940
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 747	13 086
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 859	272
Laekunud intressid	-8	6
Kokku rahavood äritegevusest	31 390	68 296
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 432	-24 293
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	40 417	9 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 015	-14 593
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-12 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 190	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 190	0
Kokku rahavood	185	53 703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 803	39 100
Raha ja raha ekvivalentide muutus	185	53 703
Valuutakursside muutuste mõju	9	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 997	92 803

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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 190	17 190
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2014	2 600	256	200 217	203 073

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 2014 ja lõppes 31. detsember 2014.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	281	0	0	914
Üksikisiku tulumaks	0	1 088	0	1 056
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 952	0	1 619
Kohustuslik kogumispension	0	67	0	55
Töötuskindlustusmaksed	0	132	0	143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	281	3 307	0	3 855

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	56 432	56 432	56 432
Amortisatsioonikulu	-27 324	-27 324	-27 324
Müügid	-25 000	-25 000	-25 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	541 399	541 399	541 399
Akumuleeritud kulum	-440 688	-440 688	-440 688
Jääkmaksumus	100 711	100 711	100 711

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	40 417	9 700
Transpordivahendid	40 417	9 700
Kokku	40 417	9 700

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	8 650	8 651

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	8 677	8 677
1-5 aasta jooksul	15 237	23 887

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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 008	9 008	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 570	12 570	0	0	
Maksuvõlad	3 307	3 307	0	0	2
Muud võlad	987	987	0	0	
Muud viitvõlad	987	987	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 872	25 872	0	0	

	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	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 455	10 455	0	0	
Maksuvõlad	3 855	3 855	0	0	2
Muud võlad	557	557	0	0	
Muud viitvõlad	557	557	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 013	20 013	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	160 174	154 071
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	40 043	40 956
Kokku tingimuslikud kohustused	200 217	195 027

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 200 217 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 40 043 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 160 174 eurot.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2014 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)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	335 597	357 335
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	335 597	357 335
Kokku müügitulu	335 597	357 335
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenused (Kaubavedu maanteel EMTAK: 49411)	335 597	357 335
Kokku müügitulu	335 597	357 335

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Diiselmootor	127 329	141 877
Veoauto hooldus-, remondi jm jooksvad kulud	50 650	41 108
Veoautode kindlustus	4 773	5 228
Raskeveokimaks	1 735	2 213
Veoautode muud kulud	1 843	771
Sisseostetud transporditeenuste kulud	1 379	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	187 709	191 197

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	65 205	59 950
Sotsiaalmaksud	20 146	19 400
Töötuskindlustusmaksud	591	554
Töövõimetushüvitis	0	311
Kokku tööjõukulud	85 942	80 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	17 018	14 652

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

Osaühing I.Randjõe (registrikood: 10791511) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE RANDJÕE	Juhatuse liige	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 190
Kokku	200 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	335597	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