

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkas aruandeaastal 2015 põhitegevusega, milleks oli ehitusmaterjalide veeteenuste pakkumine (EMTAK: 49411 kaubavedu maanteel).

Juhtkond hindab 2015 majandusaasta tulemuse heaks, ettevõtte tegevuse finantstulemuseks aruandeaastal oli kasum 39 605 eurot (2014: 17 190).

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 5 652 eurot ja võõrandati põhivara 20 000 euro suuruses summas.

Majandusaastal arvestati palkadeks ja puhkusetasudeks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 79 360 eurot (2014: 65 204).

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil ja majandusaasta lõppedes 7 töötajat.

Osaühingul oli 2015. aastal kaheliikmeline juhatus.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2016 aastaks ning ettevõtte tegevusvaldkonna konkurentsi, on OÜ I.Randjõe põhieesmärkideks teenindustaseme ja kliendisuhete jätkuvalt heal tasemel hoidmine.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Tulu kasv	15,86%	-6,08%
Puhasrentaablus	10,19%	5,12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,62	5,00
ROA	14,65%	7,52%
ROE	16,32%	8,46%

Tulu kasv = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	169 448	92 997	
Nõuded ja ettemaksed	40 742	35 237	2
Kokku käibevara	210 190	128 234	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	60 083	100 711	3
Kokku põhivara	60 083	100 711	
Kokku varad	270 273	228 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 595	25 872	2,5
Kokku lühiajalised kohustused	27 595	25 872	
Kokku kohustused	27 595	25 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 217	183 027	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 605	17 190	6
Kokku omakapital	242 678	203 073	
Kokku kohustused ja omakapital	270 273	228 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	388 823	335 597	8
Muud äritulud	0	15 417	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 789	-187 709	9
Mitmesugused tegevuskulud	-24 969	-29 507	
Tööjõukulud	-106 224	-85 942	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 238	-27 324	3
Muud ärikulud	-1 010	-153	
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 593	20 379	
Muud finantstulud ja -kulud	12	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 605	20 380	
Tulumaks	0	-3 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 605	17 190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 593	20 379	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 238	27 324	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 000	-15 417	3
Kokku korrigeerimised	31 238	11 907	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 505	-6 747	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 723	5 859	
Laekunud intressid	12	-8	
Kokku rahavood äritegevusest	67 061	31 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 652	-56 432	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	40 417	3
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 958	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 390	-16 015	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-12 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 190	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 190	
Kokku rahavood	76 451	185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 997	92 803	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76 451	185	
Valuutakursside muutuste mõju	0	9	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	169 448	92 997	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 605	39 605
31.12.2015	2 600	256	239 822	242 678

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 2015 ja lõppes 31. detsember 2015. 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

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 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 kaasneda 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)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 365	281	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 347	0	1 088
Erisoodustuse tulumaks	0	66	0	68
Sotsiaalmaks	0	2 727	0	1 952
Kohustuslik kogumispension	0	89	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	105	0	132
Ettemaksukonto jääk	127		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	6 699	281	3 307

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	5 652	5 652	4 958	4 958	10 610
Muud ostud ja parendused	0	5 652	5 652	4 958	4 958	10 610
Amortisatsioonikulu	-29 467	-771	-30 238	0	0	-30 238
Müügid	-21 000	0	-21 000	0	0	-21 000
31.12.2015						
Soetusmaksumus	407 618	5 652	413 270	4 958	4 958	418 228
Akumuleeritud kulum	-357 374	-771	-358 145	0	0	-358 145
Jääkmaksumus	50 244	4 881	55 125	4 958	4 958	60 083

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	20 000	40 417
Transpordivahendid	20 000	40 417
Kokku	20 000	40 417

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	6 515	8 650
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	6 515	8 677
1-5 aasta jooksul	10 884	15 237

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 382	6 382	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 514	14 514	0	0	
Maksuvõlad	6 699	6 699	0	0	2
Muud võlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 595	27 595	0	0	

	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	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	191 858	160 174
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	47 964	40 043
Kokku tingimuslikud kohustused	239 822	200 217

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 239 822 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 47 964 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 191 858 eurot.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2015 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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	388 823	335 597
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	388 823	335 597
Kokku müügitulu	388 823	335 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenused (Kaubavedu maanteel EMTAK: 49411)	388 823	335 597
Kokku müügitulu	388 823	335 597

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Diiselmootor	119 194	127 329
Veoauto hooldus-, remondi jm jooksvad kulud	57 023	50 650
Veoautode kindlustus	4 908	4 773
Raskeveokimaks	1 524	1 735
Veoautode muud kulud	976	1 843
Sisseostetud transporditeenuste kulud	3 164	1 379
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	186 789	187 709

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	79 360	65 205
Sotsiaalmaksud	26 267	20 146
Töötuskindlustusmaksud	597	591
Kokku tööjõukulud	106 224	85 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	24 952	17 018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing I.Randjõe (registrikood: 10791511) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE RANDJÕE	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 605
Kokku	239 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	388823	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