

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Random Impex

registrikood: 10329534

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Ihasalu küla,
Ihasalu tee 16

postisihthnumber: 74203

telefon: +372 5100407, +372 56654253

e-posti aadress: kert@veiper.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aruandeaastal jätkus hoolekandeteenuse osutamine Ihasalu Pansionaadis, mis moodustus kogu müügitulust 100% ja summaliselt 584 847 eurot.

Personal

OÜ Random Impex-is oli aruandeaastal keskmiselt kuus töötajat, kelle arvestati palkadeks 100 289 eurot.

Tulud, kulud, kasum

Peamised finantssuhtarvud	2024	2023
Müügitulu (EUR)	584 847	484 963
Käibe kasv (%)	20%	25%
Kasum	192 198	5 058
Puhasrentaablus (%)	33%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,3	11

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2024} - \text{müügitulu 2023}) / \text{müügitulu 2023} \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	321 501	208 542	
Nõuded ja ettemaksed	39 260	56 161	2
Kokku käibevarad	360 761	264 703	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	95 772	15 000	
Materiaalsed põhivarad	366 929	398 491	4
Kokku põhivarad	462 701	413 491	
Kokku varad	823 462	678 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 073	23 973	5
Kokku lühiajalised kohustised	27 073	23 973	
Kokku kohustised	27 073	23 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	102 258	102 258	6
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 737	536 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 168	5 058	
Kokku omakapital	796 389	654 221	
Kokku kohustised ja omakapital	823 462	678 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	584 847	484 963
Muud äritulud	0	42 833
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 877	-150 989
Mitmesugused tegevuskulud	-35 654	-26 850
Tööjõukulud	-168 191	-133 179
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 330	-18 090
Muud ärikulud	-5 539	-4 913
Ärikasum (kahjum)	213 256	193 775
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-15 000	-185 000
Muud finantstulud ja -kulud	6 297	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	204 553	8 779
Tulumaks	-12 385	-3 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 168	5 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜO Random Impex 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, standardid ja soovitusel. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsen.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakonto saldot. Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid finantsvarade oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Põllumajanduse valmistoodang võetakse arvele õiglasel väärtuses, mille aluseks on turuhind.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse arvelevõtmisel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Müügikulutusteks on näiteks tasud vahendajatele, riigilõivud ja mittetagastatavad maksud. Müügikulutuste hulka ei loeta vara turustamisel tekkivaid transpordi- ja muid kulutusi, kuid sellised kulud võetakse arvesse õiglase väärtuse hindamisel. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasel väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruadeperioodi kasumiaruandes. Kui bioloogilise vara esmasel arvelevõtmisel ei ole õiglast väärtust võimalik usaldusväärselt hinnata, siis kajastatakse bioloogilist vara bilansis soetusmaksumuses. Bioloogilisi varasid ei amortiseerita. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis põhivara rühmas eraldi kirjel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2%

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu põhivara 30-50%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	30 aastat
Masinad ja seadmed	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitali ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantkulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mida vähendatakse varade soetamise finantseerimiseks saadud summa võrra. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. (2013.a. maksustati dividende määraga 21/79). Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Random Impex käsitleb seotud osapooltena:

- a) juhatuse liikmeid;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 844	16 844
Ostjatelt laekumata arved	16 844	16 844
Laenunõuded	22 416	22 416
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 260	39 260
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 742	33 742
Ostjatelt laekumata arved	33 742	33 742
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Laenunõuded	22 416	22 416
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 161	56 161

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000		2 500
Üksikisiku tulumaks	4 056		1 739
Sotsiaalmaks	7 193		3 922
Kohustuslik kogumispension	228		134
Töötuskindlustusmaksed	523		285
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 000	3	8 580

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	109 153	215 658	40 555	50 982	91 537	28 006	37 180	481 534
Akumuleeritud kulum		-26 603	-13 964	-39 952	-53 916	-9 650		-90 169
Jääkmaksumus	109 153	189 055	26 591	11 030	37 621	18 356	37 180	391 365
Ostud ja parendused		29 730						29 730
Amortisatsioonikulu		-6 135	-4 056	-5 098	-9 154	-2 801		-18 090
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-4 514		-4 514			-4 514
31.12.2023								
Soetusmaksumus	109 153	245 388	40 555	50 982	91 537	28 006	37 180	511 264
Akumuleeritud kulum		-32 738	-22 534	-45 050	-67 584	-12 451		-112 773
Jääkmaksumus	109 153	212 650	18 021	5 932	23 953	15 555	37 180	398 491
Amortisatsioonikulu		-6 135	-789	-4 605	-5 394	-2 801		-14 330
Müügid (jääkmaksumuses)			-17 232		-17 232			-17 232
31.12.2024								
Soetusmaksumus	109 153	245 388	0	11 533	11 533	28 006	37 180	431 260
Akumuleeritud kulum		-38 873	0	-10 206	-10 206	-15 252		-64 331
Jääkmaksumus	109 153	206 515	0	1 327	1 327	12 754	37 180	366 929

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	12 223	0
Transpordivahendid	10 923	0
Muud masinad ja seadmed	1 300	0
Kokku	12 223	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	519	519
Võlad töövõtjatele	8 692	8 692
Maksuvõlad	17 000	17 000
Saadud ettemaksed	862	862
Muud saadud ettemaksed	862	862
Kokku võlad ja ettemaksed	27 073	27 073
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 114	9 114
Võlad töövõtjatele	5 417	5 417
Maksuvõlad	8 580	8 580
Saadud ettemaksed	862	862
Muud saadud ettemaksed	862	862
Kokku võlad ja ettemaksed	23 973	23 973

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	102 258	102 258
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	584 847	484 963
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	584 847	484 963
Kokku müügitulu	584 847	484 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoolekandeteenus	584 847	484 963
Kokku müügitulu	584 847	484 963

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Riiklikud toetused	0	39 363
Kahjuhüvitised	0	3 443
Muud	0	27
Kokku muud äritulud	0	42 833

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	125 743	100 289
Sotsiaalmaksud	42 448	32 890
Kokku tööjõukulud	168 191	133 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	20 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 636
Kokku võlad ja ettemaksed	0	8 636

ANTUD LAENUD	Antud laenu	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku antud laenud	20 000	20 000

ANTUD LAENUD	31.12.2023	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku antud laenud	20 000	20 000

OSTETUD	2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 157
Kokku ostetud	80 157

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	11 929	0

Seotud osapooleks loetakse osaühing Estjal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2025

Osaühing Random Impex (registrikood: 10329534) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE VEIPER	Juhatuse liige	10.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 168
Kokku	683 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eakate või füüsilise puudega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	EMTAK 2025	584847	100.00%	Jah