

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Randfeld osühing

registrikood: 11462399

tänavaja/talu nimi, Paatsalu Puhkekeskus
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Paatsalu küla

vald: Varbla vald

postisihthumber: 88204

maakond: Pärnu maakond

telefon: 5142538,5138000

faks:

e-posti aadress: info@saareliinid.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 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 registreerile vastavaks. Osutati teenuseid nii reisijate kui ka kauba veos merel ja rannavetes.

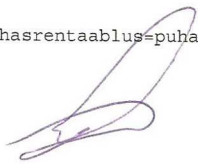
Müügikäibe ärirentaablus: $\text{Ärikasum} / \text{Müügitulu} * 100$: 51,66

Omakapitali rentaablus ROE: $= \text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} * 100$: 7,09

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$: 51,67

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$: 0,44

Investeeringute puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$: 5,74



Marko Puusepp

Juhatuse liige



Rein Feld

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Randfeld osaühing 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

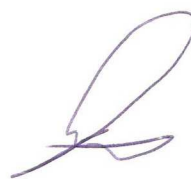
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Randfeld osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Rein Feld

Juhatuse liige



Marko Puusepp

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	201 204	0	
Nõuded ja ettemaksed	46 917		2
Kokku käibevara	248 121		
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	980 000		4
Materiaalne põhivara	5 436 666	390 000	5
Kokku põhivara	6 416 666	390 000	
Kokku varad	6 664 787	390 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	509 813		6
Võlad ja ettemaksed	55 008	2 500	7
Kokku lühiajalised kohustused	564 821	2 500	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	130 000		8
Kokku pikaajalised kohustused	130 000		
Kokku kohustused	694 821	2 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 390 200	390 000	
Ülekurss	199 900		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 366	-2 500	
Kokku omakapital	5 969 966	387 500	
Kokku kohustused ja omakapital	6 664 787	390 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	17.01.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	740 020		9
Muud äritulud	780 000		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-940 084		10
Mitmesugused tegevuskulud	-113 734	-2 500	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-83 333		
Muud ärikulud	-592		
Ärikasum (-kahjum)	382 277	-2 500	
Finantstulud ja -kulud	89		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	382 366	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 366	-2 500	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	17.01.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	382 277	-2 500	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	83 333		5
Kokku korrigeerimised	83 333		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 917		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 508	2 500	
Laekunud intressid	89		
Kokku rahavood äritegevusest	471 290		
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 109 999		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 109 999		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	509 813		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 200 100		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	130 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 839 913		
Kokku rahavood	201 204		
Raha ja raha ekvivalentide muutus	201 204		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 204	0	

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jagatamata kasum (kahjum)	Kokku
17.01.2008	390 000			390 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 500	-2 500
31.12.2008	390 000		-2 500	387 500
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			382 366	382 366
Emiteeritud osakapital	5 000 200	199 900		5 200 100
31.12.2009	5 390 200	199 900	379 866	5 969 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Randfeld 2009. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

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. Investeeringus finantseerimistegevusest 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 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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 müüdü 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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 25 000 krooni 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 üksikest 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 25000

Laevade ja praamidele arvutatakse amortisatsiooni seni 8-12 % aastas

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Seotud osapooled

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Muud nõuded	45 100
Ettemaksed	1 817
Kokku Nõuded ja ettemaksed	46 917

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Maksuvõlg
Käibemaks	28 627
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 627

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Ostud ja parendused	200 000	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	780 000	
31.12.2009	980 000	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
17.01.2008			
Soetusmaksumus	390 000	390 000	390 000
Jaakmaksumus	390 000	390 000	390 000
31.12.2008			
Soetusmaksumus	390 000	390 000	390 000
Jaakmaksumus	390 000	390 000	390 000
Ostud ja parendused	5 129 999	5 129 999	5 129 999
Muud ostud ja parendused	5 129 999	5 129 999	5 129 999
Amortisatsioonikulu	-83 333	-83 333	-83 333
31.12.2009			
Soetusmaksumus	5 519 999	5 519 999	5 519 999
Akumuleeritud kulum	-83 333	-83 333	-83 333
Jaakmaksumus	5 436 666	5 436 666	5 436 666

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikelaenu	303 545	303 545		
Laenud ettevõtelt	206 267	206 267		
Lühiajalised laenud kokku	509 812	509 812		
Laenukohustused kokku	509 812	509 812		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	26 382	2 500
Maksuvõlad	28 626	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 008	2 500

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused	
Tingimuslik kohustus	130 000
Kokku tingimuslikud kohustused	130 000

Tingimusliku kohustusena on antud raha praami soetamiseks ning tingimuseks on, et praami poolt teenitud kasumist kuulub laenuandjale 1/3. Kuna praam 2009.a. kasumit ei teeninud siis 2009.a. pole ka kasumiaraldist tehtud. Tingimuslikku kohustust tuleks amoriseerida tuluks praami kasuliku eluea jooksul 2009.a. amorti arvestud pole.

Lisa 9 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	740 020
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	740 020
Kokku müügitulu	740 020
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2009
Laeva veoteenused	740 020
Kokku müügitulu	740 020

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	89 359
Energia	52 199
Elektrienergia	1 915
Kütus	50 284
Transpordikulud	12 397
sadamamaksud	45 736
Laevade jooksev remont	160 756
päästevarustus	73 911
muud otsekulud	505 726
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	940 084

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

2009.a. ei olnud ettevõttel kulusid tööjõule.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	303 545

Omanikud on andnud ettevõttele lühiajalist laenu ja intressi ei soovi. Laenud on diskonteerimata.

Aruande elektroonilised kinnitused

Randfeld osäühing (registrikood: 11462399) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Marko Puusepp	Juhatuse liige	06.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 366
Kokku	379 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	740020	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5028040
Mobiiltelefon	+372 5138000
Mobiiltelefon	+372 5142538
E-posti aadress	rein@paatsalu.ee
E-posti aadress	raul@capella.ee