

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rauakoda

registrikood: 10045759

tänava/talu nimi, Näpi tee 10

maja ja korteri number:

alevik: Näpi alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44305

telefon: +358 400222211, +372 6393153

faks: +372 6393153

e-posti aadress: mikko.laaksonen@balticportservice.com

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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aastal 2015 OÜ-l Rauakoda majandustegevus puudus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	110	269	
Nõuded ja ettemaksed	51 000	61 500	2
Kokku käibevara	51 110	61 769	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	399 588	399 588	3
Kokku põhivara	399 588	399 588	
Kokku varad	450 698	461 357	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	284 632	296 633	4,6
Võlad ja ettemaksed	26 490	26 490	5
Kokku lühiajalised kohustused	311 122	323 123	
Kokku kohustused	311 122	323 123	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 422	133 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 342	2 104	
Kokku omakapital	139 576	138 234	
Kokku kohustused ja omakapital	450 698	461 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	1 343	2 110
Muud ärikulud	-1	-6
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 342	2 104
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 342	2 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 342	2 104

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 342	2 104
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 500	16 500
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 841	18 604
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	-19 570
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 000	-19 570
Kokku rahavood	-159	-966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	269	1 235
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-159	-966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110	269

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	133 318	136 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 104	2 104
31.12.2014	2 556	256	135 422	138 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 342	1 342
31.12.2015	2 556	256	136 764	139 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tootmiseseadmed 20-30%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustused

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.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 000	51 000
Ostjatelt laekumata arved	51 000	51 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 000	51 000
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 500	61 500
Ostjatelt laekumata arved	61 500	61 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 500	61 500

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	399 588	399 588	399 588
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	399 588	399 588	399 588
31.12.2014			
Soetusmaksumus	399 588	399 588	399 588
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	399 588	399 588	399 588
31.12.2015			
Soetusmaksumus	399 588	399 588	399 588
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	399 588	399 588	399 588

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	284 632	284 632			0
Lühiajalised laenud kokku	284 632	284 632			
Laenukohustused kokku	284 632	284 632			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	296 633	296 633			0
Lühiajalised laenud kokku	296 633	296 633			
Laenukohustused kokku	296 633	296 633			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	26 490	26 490
Muud saadud ettemaksed	26 490	26 490
Kokku võlad ja ettemaksed	26 490	26 490
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	26 490	26 490
Muud saadud ettemaksed	26 490	26 490
Kokku võlad ja ettemaksed	26 490	26 490

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	165 269	176 270
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 363	120 364

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	11 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2016

Osaühing Rauakoda (registrikood: 10045759) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	23.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 342
Kokku	136 764
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 764
Kokku	136 764

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 342
Kokku	136 764
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 764
Kokku	136 764

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393153
Faks	+372 6393153
Mobiiltelefon	+358 400222211
E-posti aadress	mikko.laaksonen@balticportservice.com