

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ RST VALGA

registrikood: 10288605

tänavatalu nimi, J.Kuperjanovi 101 E
maja ja korteri number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68207

telefon: +372 7661260

faks: +372 7663452

e-posti aadress: tiina505@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ RST Valga on 1992. aastal asutatud ettevõtte, kelle põhitegevusaladeks on soojus-, san tehnilised, veevärgi- ja kanalisatsioonitööd. Ehitatakse küttesüsteeme, kerg- ja tahkel kütusel töötavaid katlamaju, paigaldatakse maakütet. Ettevõtte on investeerinud trasside ehituse kaevetöödeks vajalikesse seadmetesse ja masinatesse (kopp-laadurid, ekskavaatorid).

2016. aastal teostati töid ainult Eestis.

Suuremateks objektideks aruandeaastal olid:

*Imavere graanulitehas

*Osula graanulitehas

2010. aastast on ettevõttel tähtajalise kasutusvalduse lepinguga hallata kahekorruseline hoone Valga linnas. Teostatakse viimistlustöid ja renditakse välja äriruume.

Ettevõtte majandustulemustele märkimisväärset mõju avaldanud olulisi sündmusi majandusaastal ei esinenud.

Lähitulevikus suuremaid investeeringuid planeeritud ei ole.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ettevõtte majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osaühingu majandustegevus tsükliline.

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes. Ettevõtte kapitalirendi kohustused on seotud euriboriga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 584	44 198	2
Nõuded ja ettemaksed	107 376	153 793	
Nõuded ostjate vastu	106 075	151 949	
Muud nõuded	1 301	1 844	
Kokku käibevarad	132 960	197 991	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	80 000	0	
Ettemaksed	80 000	0	
Materiaalsed põhivarad	200 994	218 528	4
Kokku põhivarad	280 994	218 528	
Kokku varad	413 954	416 519	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 846	11 289	
Võlad ja ettemaksed	132 865	139 052	
Võlad tarnijatele	79 045	77 125	
Võlad töövõtjatele	24 140	29 834	12
Maksuvõlad	23 811	26 239	3
Muud võlad	5 869	4 958	
Muud saadud ettemaksed	0	896	
Kokku lühiajalised kohustised	183 711	150 341	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 543	19 949	
Kokku pikaajalised kohustised	29 543	19 949	
Kokku kohustised	213 254	170 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 860	3 860	
Kohustuslik reservkapital	849	849	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 520	231 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 529	9 894	
Kokku omakapital	200 700	246 229	
Kokku kohustised ja omakapital	413 954	416 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	841 099	1 100 644	8
Muud äritulud	8 520	7 402	9
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	19 585	7 002	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-595 027	-747 481	10
Mitmesugused tegevuskulud	-35 509	-46 061	11
Tööjõukulud	-238 916	-264 589	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 991	-45 171	4
Muud ärikulud	-1 154	-485	13
Ärikasum (kahjum)	-44 393	11 261	
Intressikulud	-1 143	-1 368	14
Muud finantstulud ja -kulud	7	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 529	9 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 529	9 894	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RST Valga 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruannet nr 1.

Raha

Raha ja ekvivalendid koosnevad sularahakassa ja pangakontode jääkidest eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro(s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetuks hinnatud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused vara väärtuse langusest.

Materiaalseks põhivaraks loeb ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi arvele, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Vara hakatakse amortiseerima tema soetamise kuul.

Maa - ei amortiseerita

Ehitised 30 aastat

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja tööriistad 5-8 aastat

Alates 2010.aastast on ettevõttel tähtajalise lepinguga kasutusvalduses kahekorruseline hoone Valga linnas. Lepingust tulenevalt kajastatakse hoonele tehtud kulused materiaalse põhivarana, mida amortiseeritakse kulusse lepinguperioodi jooksul.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved lähevad üle rentnikule. Muid rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendikohustuse kajastamisel rentnik võtab rendiperioodi alguses arvele nii kapitalirendi tingimustel soetatud varaobjekti kui kapitalirendi kohustuse. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaralt

on arvestatud kulumit lähtudes objekti kasulikust tööeest.

Kapitalirendina renditakse ekskavaatorit Komatsu WB97-5EO.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel renditakse sõiduautot Subaru ja kaubikut Renault Master.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine korrigeerimine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulud toodete müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, samuti on tõenäoline tehingust saadava tasu laekumine.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval eeldusel, et tehinguga seotud tulused ja kulused on võimalik usaldusväärselt prognoosida

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	928	4 672
arvelduskontod	24 656	39 526
Kokku raha	25 584	44 198

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		56
Käibemaks	11 683	9 920
Üksikisiku tulumaks	3 597	4 902
Sotsiaalmaks	7 683	10 039
Kohustuslik kogumispension	274	380
Töötuskindlustusmaksed	574	716
Intress		226
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 811	26 239

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	20 136	55 338	65 333	231 009	296 342	61 771	433 587
Akumuleeritud kulum		-13 627	-46 077	-113 042	-159 119	-15 269	-188 015
Jääkmaksumus	20 136	41 711	19 256	117 967	137 223	46 502	245 572
Ostud ja parendused				11 125	11 125	7 002	18 127
Muud ostud ja parendused				11 125	11 125	7 002	18 127
Amortisatsioonikulu		-1 660	-8 303	-21 832	-30 135	-13 376	-45 171
31.12.2015							
Soetusmaksumus	20 136	55 338	65 333	220 190	285 523	66 669	427 666
Akumuleeritud kulum		-15 287	-54 380	-112 930	-167 310	-26 541	-209 138
Jääkmaksumus	20 136	40 051	10 953	107 260	118 213	40 128	218 528
Ostud ja parendused			583	3 909	4 492	21 865	26 357
Muud ostud ja parendused			583	3 909	4 492	21 865	26 357
Amortisatsioonikulu		-1 660	-4 794	-21 448	-26 242	-15 089	-42 991
Müügid			-900		-900		-900
31.12.2016							
Soetusmaksumus	20 136	55 338	63 516	222 948	286 464	88 534	450 472
Akumuleeritud kulum		-16 947	-57 674	-133 227	-190 901	-41 630	-249 478
Jääkmaksumus	20 136	38 391	5 842	89 721	95 563	46 904	200 994

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	250	
Transpordivahendid	250	
Kokku	250	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Komatsu WB97S-5EO	19 949	10 408	9 541	2,25	€	5.12.18
Kapitalirendikohustised kokku	19 949	10 408	9 541			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
BMW X5 3,0	880	880		2,79	€	15.4.16
Komatsu WB97S-5EO	30 358	10 409	19 949	2,25	€	5.12.18
Kapitalirendikohustised kokku	31 238	11 289	19 949			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	44 454	54 993
Kokku	44 454	54 993

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	11 309	3 153
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	6 906	3 221
1-5 aasta jooksul	15 630	4 969

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 860	3 860
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	840 780	1 099 918
Läti	319	726
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	841 099	1 100 644
Kokku müügitulu	841 099	1 100 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenuse müük	828 901	1 087 081
Mehhanismide teenuse müük	12 198	13 563
Kokku müügitulu	841 099	1 100 644

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	769	2 307
Rendi- ja üüritulu	7 751	4 709
Muud	0	386
Kokku muud äritulud	8 520	7 402

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	465 990	578 418
Energia	51 438	45 254
Elektrienergia	2 257	2 469
Kütus	49 181	42 785
Transpordikulud	37 872	46 073
Üür ja rent	10 993	19 364
Tööriistade, seadmete remont	6 261	7 790
Möödistused, järelevalve, häälestus jne	19 853	48 234
Muud	2 620	2 348
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	595 027	747 481

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	6 417	5 302
Lähetuskulud	78	3 606
Koolituskulud	375	226
Riiklikud ja kohalikud maksud	743	743
Lootusetud nõuded	0	16 766
Kasutusvalduse objekti kulud	19 627	7 830
Vara kindlustus	2 268	2 164
Panga teenustasud	789	1 480
Majapidamiskulud	2 041	6 341
Riigilõiv, juriidilised kulud	1 571	543
Muud	1 600	1 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 509	46 061

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	179 446	198 878
Sotsiaalmaksud	59 470	65 711
Kokku tööjõukulud	238 916	264 589
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	0

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	650	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	124	430
Muud	380	55
Kokku muud ärikulud	1 154	485

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	614	323
Intressikulu kapitalirendilt	529	1 045
Kokku intressikulud	1 143	1 368

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36	4 741

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 700	5 376

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamisperioodil ei ole toimunud sündmusi ega ilmnenuid selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

OÜ RST VALGA (registrikood: 10288605) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SAARMANN	Juhatuse liige	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 529
Kokku	195 991
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	195 991
Kokku	195 991

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 529
Kokku	195 991
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	195 991
Kokku	195 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	582000	69.20%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	238000	28.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Saarmann	37901235710	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	3860 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7661260
Faks	+372 7663452
E-posti aadress	tiina505@gmail.com