

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Raven

registrikood: 10307716

tänavanimi: Sügise tn 2b

maja number:

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75201

e-posti aadress: raven@raasiku.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressitulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

2022.aasta lõppes sihtfinantseerimise meetodit mitte arvestades 142639 eurose kahjumiga. Sihtfinantseerimise netomeetodil lõppes aruande aasta kasumiga 8275 eurot.

Oulisemad majandusnäitajad leiab alljärgnevas tabelis

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2022	2021
Müügitulu (eurodes)		434307	422889
Puhaskasum/kahjum (eurodes)		-142639	-53486
Käibe kasv (%)	(aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu)/elmise aasta müügitulu*100	2,70	8,10
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum/müügitulu*100	-32,84	-12,65
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	3,24	4,13
ROA (%) ehk varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	-1,85	-0,72
ROE (%) ehk omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	-2,03	-0,79

Peamisteks planeeritud tegevusteks 2022 olid:

1. Härma küla veetöötlus süsteemi ülesehitus - teostatati oma jõul, kuluga kuni 5000 eurot.
2. Korraldadi hange Raasiku alevi ÜVK ehitus Tallinna tänaval omavahenditest, omavalitsuse ja Raveni kaasfinantseeringul, kokku umbes 400000 - 500000 eurot.

Peamisteks planeeritud tegevusteks 2023 on:

1. Raven OÜ omandab OÜ Velko AV varasid mitterahalise sissemakse teel. Mitterahaline sissemakse teostatakse jagunemisel jaguneva OÜ Velko AV Vee-ettevõtte varaga vastavalt jagunemislepingule summas 10245217 eurot.
Raven OÜ võtab üle alates 01.01.2023 Anija valla vee-ettevõtlus piirkonna.
2. Lõpetada Raasiku alevi Tallinna tn ÜVK ehitus.
3. Esitada taotlus Keskkonna meetmesse toetusvahendite väljastamiseks Raasiku RVP rekonstrueerimiseks ja Aegviidu asula ÜVK ehitamiseks kokku 2,2 mlj eurot.
4. Kehra reoveepuhastile seada uus võreaseade 200 tuhat eurot
5. Vahetada Hydrus arvestid Kamstrup arvestite vastu süsteemi ühtlustamiseks 40 tuhat eurot
6. Arendada live süsteem arvestite näitude lugemiseks. 10 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	694 782	387 040	
Nõuded ja ettemaksed	87 931	50 538	2
Kokku käibevarad	782 713	437 578	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 921 856	6 956 717	4
Kokku põhivarad	6 921 856	6 956 717	
Kokku varad	7 704 569	7 394 295	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 202	41 322	5
Võlad ja ettemaksed	200 519	64 645	6
Kokku lühiajalised kohustised	241 721	105 967	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	447 686	488 888	5
Kokku pikaajalised kohustised	447 686	488 888	
Kokku kohustised	689 407	594 855	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 545 523	2 145 523	9
Ülekurss	29 961	29 961	
Kohustuslik reservkapital	160 001	160 001	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 422 316	4 517 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 639	-53 486	
Kokku omakapital	7 015 162	6 799 440	
Kokku kohustised ja omakapital	7 704 569	7 394 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	434 307	422 889	10
Muud äritulud	36	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 356	-62 503	11
Mitmesugused tegevuskulud	-98 006	-80 592	12
Tööjõukulud	-131 398	-93 499	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-233 325	-233 076	4
Muud ärikulud	-403	-261	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-134 145	-47 042	
Intressitulud	33	47	14
Intressikulud	-8 527	-6 491	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-142 639	-53 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 639	-53 486	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	150 914	151 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	8 275	97 539	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raven OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud 2022 aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing Raven korraldab oma raamatupidamist muu hulgas vastavalt raamatupidamise seaduse § 35 lõikele 2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuldesse. Kuldesse kantud väheväärtuslikke inventaride üle peetake arvestust bilansiväliselt.

Raasiku Vallavalitsuselt osakapitali mitterahalise sissemaksena saadud vara on põhivaraks arvele võetud sõltumata väärtusest ühiku kohta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Avaliku sektori Finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi §18 lg 6 kohaselt kajastatakse mõju all olevate üksuste vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärasest majandustegevusest, omakapitali muutusena. Aruandeaastal andis Raven OÜ Raasiku Vallavalitsusele üle neli kinnistut, osaühing ei vajanud neid oma põhitegevuseks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	40
Masinad ja seadmed	15
Vanad vee ja soojatrassid	30
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimubkorregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korregeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses, millest on maha arvestatud tehingukulutused.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli aruandekuupäeval õigus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021 netodividendidena välja maksta 1/3 perioodidel 2019 kuni 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest

tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Raven OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtjat;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nenedega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 805	50 805	
Ostjatelt laekumata arved	50 805	50 805	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 239	3 239	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 657	33 657	3
Ettemaksed	230	230	
Tulevaste perioodide kulud	230	230	
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 931	87 931	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 880	45 880	
Ostjatelt laekumata arved	45 880	45 880	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 821	3 821	
Ettemaksed	837	837	
Tulevaste perioodide kulud	442	442	
Muud makstud ettemaksed	395	395	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 538	50 538	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 779	0	5 186
Üksikisiku tulumaks	0	3 946	1 327
Sotsiaalmaks	0	6 546	2 265
Kohustuslik kogumispension	0	5	5
Töötuskindlustusmaksed	0	111	67
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 821	3 974
Ettemaksukonto jääk	16 878		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 657	15 429	12 824

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	121 972	6 917 589	13 658	880 601	894 259	152 852	8 086 672
Akumuleeritud kulum	0	-784 769	-11 838	-278 138	-289 976	0	-1 074 745
Jääkmaksumus	121 972	6 132 820	1 820	602 463	604 283	152 852	7 011 927
Ostud ja parendused	0		0	0	0	278 596	278 596
Amortisatsioonikulu	0	-178 450	-1 820	-51 533	-53 353	0	-231 803
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 273	0	0	0		-1 273
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	-100 730	-100 730
Ümberliigitamised	0	249 164	0	7 010	7 010	-256 174	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	121 972	7 164 741	13 658	887 611	901 269	74 544	8 262 526
Akumuleeritud kulum	0	-962 480	-13 658	-329 671	-343 329	0	-1 305 809
Jääkmaksumus	121 972	6 202 261	0	557 940	557 940	74 544	6 956 717
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	240 102	240 102
Amortisatsioonikulu	0	-181 364	0	-51 961	-51 961	0	-233 325
Muud muutused	-41 638	0	0	0	0	0	-41 638
31.12.2022							
Soetusmaksumus	80 334	7 164 328	13 658	887 611	901 269	314 646	8 460 577
Akumuleeritud kulum	0	-1 143 431	-13 658	-381 632	-395 290	0	-1 538 721
Jääkmaksumus	80 334	6 020 897	0	505 979	505 979	314 646	6 921 856

Aruandeaastal andis Raven OÜ Raasiku Vallavalitsusele üle neli kinnistut soetusmaksumusega 41638 eurot. Raven OÜ ei vajanud neid oma põhitegevuseks.

Avaliku sektori Finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi §18 lg 6 kohaselt kajastatakse mõju all olevate üksuste vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärasest majandustegevusest, omakapitali muutusena.

2022. aastal kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 413 eurot, 2021. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumuses 2012 eurot, (jääkväärtus 1273 eurot)

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	21 522	21 522			1,25%+6 kuu Euribor	EUR	27.08.2031
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	19 680	19 680			6 kuu Euribor+riskimarginaal 1,5%	EUR	27.08.2037
Lühiajalised laenud kokku	41 202	41 202					
Pikaajalised laenud							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	172 166	0	86 088	86 078	1,25%+6 kuu Euribor	EUR	27.08.2031
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	275 520	0	78 720	196 800	6 kuu Euribor+riskimarginaal 1,5%	EUR	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	447 686	0	164 808	282 878			
Laenukohustised kokku	488 888	41 202	164 808	282 878			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	21 522	21 522			1,25%+6 kuu Euribor	EUR	27.08.2031
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	19 800	19 800			6 kuu Euribor+riskimarginaal 1,5%	EUR	27.08.2037
Lühiajalised laenud kokku	41 322	41 322					
Pikaajalised laenud							
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	193 688	0	86 088	107 600	1,25%+6 kuu Euribor	EUR	27.08.2031
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	295 200	0	78 720	216 480	6 kuu Euribor+riskimarginaal 1,5%	EUR	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	488 888	0	164 808	324 080			
Laenukohustised kokku	530 210	41 322	164 808	324 080			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	34 816	34 816

Ehitised	953 315	985 932
Masinad ja seadmed	54 914	66 305
Kokku	1 043 045	1 087 053

Laenu SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt on saadud ÜF projekti „Raasiku valla veemajandusprojekt“ ja ÜF projekti „Aruküla UF - projekti omaosalus“ sihtfinantseerimiseks

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	161 044	161 044	
Võlad töövõtjatele	16 107	16 107	
Maksuvõlad	15 429	15 429	3
Muud võlad	7 939	7 939	
Intressivõlad	4 490	4 490	
Muud viitvõlad	3 449	3 449	
Kokku võlad ja ettemaksed	200 519	200 519	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 149	32 149	
Võlad töövõtjatele	12 279	12 279	
Maksuvõlad	12 824	12 824	3
Muud võlad	7 393	7 393	
Intressivõlad	2 221	2 221	
Muud viitvõlad	5 172	5 172	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 645	64 645	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 403	5 571
Puhkusetasude kohustis	10 704	6 708
Kokku võlad töövõtjatele	16 107	12 279

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 423 742	3 571 164
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	855 935	892 791
Kokku tingimuslikud kohustised	4 279 677	4 463 955

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 545 523	2 145 523
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeaastal tegi osanik Raasiku Vallavalitsus osakapitali sissemaks summas 400000 eurot. Uus osakapital registreeriti 03.11.2022 05.02.2020.a. registreeriti Äriregistris osakapital suurusega 2145523 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	434 307	422 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	434 307	422 889
Kokku müügitulu	434 307	422 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee- ja kanalisatsiooniteenus	391 149	383 135
Purgimine	27 772	28 277
Remonditeenus	2 676	2 695
Soojasõlmede hooldus ja käitamine	2 625	3 210
Liitumistasud	8 773	2 023
Muud teenused	1 312	3 549
Kokku müügitulu	434 307	422 889

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Energia	68 909	34 617
Elektrienergia	68 909	34 617
Transpordikulud	6 381	5 567
Kemikaalid ja analüüsid	10 857	9 847
Remondimaterjalid	8 534	2 210
Muud	10 675	10 262
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105 356	62 503

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	9 494	8 648
Riiklikud ja kohalikud maksud	25 889	18 625
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	155
Sõidukite kulud	9 346	6 736
Raamatupidamisteenus ja audititasu	40 218	35 248
Kinnistute ja hoonetega seotud kulud	1 960	6 171
Liikmemaksud	2 067	2 114
Juriidilised kulud	4 866	23
Muud	4 166	2 872
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 006	80 592

Aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal ei olnud Raven OÜ-s palgaõotajadena pearaamatupidajat ja raamatupidaja assistenti/klienditeenindajat. Need teenused ostetakse sisse ja sellega seoses on raamatupidamisteenusele kuluv summa suur võrreldes muude kuludega. Aruandeaastal on oluliselt suurenenud juriidilised kulud. Seda seoses 2023. aastal toimuva kahe ettevõtte, Raven OÜ ja Velko AV OÜ, vee-ettevõtluspiirkondade ühinemise ettevalmistamisega.

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	98 512	70 078
Sotsiaalmaksud	32 886	23 421
Kokku tööjõukulud	131 398	93 499
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu pankadest	33	47
Kokku intressitulud	33	47

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	8 527	6 491
Kokku intressikulud	8 527	6 491

Intressikulu on arvestatud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud laenudelt. Intressikulu suurenemine 2022.aastal võrreldes 2021.aastaga on seotud euribori tõusuga.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Raasiku Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 239	3 821
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 239	3 821
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	22 907	24 930
Kokku võlad ja ettemaksed	22 907	24 930

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	27 931	24 726
Kokku müüdnud	27 931	24 726

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	45 000	29 200

Aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruandeaastal andis Raven OÜ Raasiku Vallavalitsusele üle neli kinnistut soetusmaksumusega 41638 eurot. Raven OÜ ei vajanud neid oma põhitegevuseks.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raasiku Vallavolikogu ja Anija Vallavolikogu otsustega lepiti kokku, et Anija valla vee-ettevõtluspiirkond liidetakse Raasiku valla vee-ettevõtluspiirkonnaga. Mõlemad vallavolikogud annavad selleks kasutusload. Piirkondade liitmine toimub 2023.aastal. Samuti suurendatakse osakapitali, Anija Vald teeb mitterahalise sissemakse summas 2545523 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2023

Osaühing Raven (registrikood: 10307716) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Erik Jüriöö	Juhatuse liige	12.06.2023
SERGEI KIVI	Juhatuse liige	26.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Raven osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Raven (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditoortetvõtte tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

03.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Raven (registrikood: 10307716) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	03.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 422 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 639
Kokku	4 279 677
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 279 677
Kokku	4 279 677

Raven OÜ juhatus teeb ettepaneku katta 2022. aasta kahjum eelmiste perioodide kasumist

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 422 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 639
Kokku	4 279 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	218123	50.22%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	200798	46.23%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	15386	3.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anija vald	75018816	Eesti	2545523 EUR (Lihtomand)
Raasiku Vallavalitsus	75010708	Eesti	2545523 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raven@raasiku.ee