

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Raven

registrikood: 10307716

tänavanimi: Sügise

maja number: 2a

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75201

telefon: +372 6096764

faks: +372 6070426

e-posti aadress: info@ravenou.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Raven OÜ peamised tegevusvaldkonnad on Raasiku vallas ühisvee- ja kanalisatsiooni ning sellega seotud lisateenuste osutamine, sanitaartehtnilised remonttööd, haldus- ja hooldusteenused ning Aruküla ohtlike jäätmete kogumispunkti haldamine. Ettevõtte eeldatavad arengusuunad on haldus- ja remonditeenuste laiendamine, ettevõtte tegevuse ja dokumendihalduse optimeerimine ning kaasajastamine. Oluliseks suunaks saab lähiaastatel olema ka kadude vähendamine.

Aruandeaastal soetati põhivara summas 192 135 eurot. Arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Olulisemad aruandeperioodi jooksul toimunud investeeringud on Raasiku alevikus ÜVK arendamise I etapp. Lähitulevikus planeeritavad investeeringud on:

1. Veearvestite asendamine kaugloetavate veearvestite vastu,
2. Sügise 2b abihoone renoveerimine uueks kontoriks ja laohooneks,
3. Raasiku valla ÜVK arendamise kava järgne Aruküla aleviku ÜVK realiseerimine,
4. Kulli küla Pistriku elamupiirkonna pumbamaja rekonstrueerimine,
5. Aruküla RVP töö efektiivistamine ja heitvee nõuetega vastavusse viimine,
6. Raasikul ja Arukülas asuvate kinnistute ümberplaneerimine.

2016 aasta lühikokkuvõte

2016 aastal vahetus ettevõtte juhatus. Seoses ettevõtte ainuomaniku Raasiku Vallavalitsuse otsusega eraldada ettevõttest soojamajandus, lõpetas OÜ Raven soojatootmise ja vähendas personali. Ühtlasi toimusid jagunemisest ja riigi raamatupidamise üldeskirja muudatusest tingituna korrektuurid põhivaras, mis tingisid kasumi vähenemise. Sõlmiti Raasiku aleviku I etapi ÜVK ehitustööde teostamiseks töövõtulepingud ja Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskusega investeeringu kaasfinantseerimiseks leping. Ettevõtte korrigeeris teenuste hindasid, teenuste tingimusi ja võttis kasutusele Omniva e-arvekeskuse.

2016 aasta olulisemad sündmused kronoloogiliselt

17.03.2016 kooskõlastas Konkurentsiamet OÜ Raven Aruküla kaugkütte võrgupiirkonnale uue hinnavalemi ja selle alusel arvatud piirhinna 54,74 €/MWh. Tulenevalt kütusehinna kallinemisest, kooskõlastati Konkurentsiametiga uus piirhind 56,00 €/MWh alates 01.12.2016.

28.03.2016 sõlmiti hankelpeping Raasiku aleviku ÜVK rekonstrueerimine ja rajamine maksumusega 365 645,10 eurot ehitustööde teostamiseks ja 18.03.2016 Raasiku aleviku ÜVK rekonstrueerimise ja rajamise FIDIC Inseneri ja omanikujärelevalve teenuse läbiviimiseks maksumusega 18 368,25 eurot.

15.08.2016 allkirjastas Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus Raasiku aleviku ÜVK I etapi ehitustööde kaasfinantseerimise lepingu, kattes investeeringu kogumaksumusest 64,8%.

29.11.2016 toimus Osaühing Raven (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusel anti osa varast üle omandavale ühingule OÜ Raasiku Soojus, (registrikood 14047100). Jagunemisleping on tõestatud 29.09.2016 ning jagunemisotsus on vastu võetud 11.10.2016. Jagunemise teel anti üle põhivara soetusmaksumuses summas 259 360 eurot.

22.12.2016 tegi Raasiku Vallavalitsus sissemakse ettevõtte osakapitali summas 77 512 eurot, et tagada Raasiku ÜVK arengukava järgne ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse kaasrahastamisel rajatav Raasiku aleviku ÜVK I etapi ehitustööde finantseerimise omaosalus ja väiksemate hädavajalike investeeringute teostamine.

28.12.2016 kooskõlastas Konkurentsiamet OÜ Raven uued veeteenuse piirhinnad (käibemaksuta):

tasu võetud vee eest füüsiliste isikutele 2,09 €/m³;

tasu võetud vee eest juriidilistele isikutele 2,14 €/m³;

tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest füüsilistele isikutele 2,11 €/m³;

tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest juriidilistele isikutele 2,39 €/m³.

31.12.2016 teostati seoses riigi raamatupidamise reeglite muudatusega alla 5000 euro soetusmaksumusega põhivarade ümberhindamine. Vastavalt tõstetakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara arvele võtmise piirmäär 5 000 euroni ilma käibemaksuta. Selle tulemusel kanti bilansist välja põhivara soetusmaksumuses 41 686 eurot.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2016	2015
Müügitulu (eurodes)		404545	409200
Puhaskasum/kahjum (eurodes)		85589	-21721
Käibe kasv (%)	$(\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	-1,21%	-4,91%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	21,16%	-5,31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	2,80	3,83
ROA (%) ehk varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	2,39%	-0,62%
ROE (%) ehk omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	2,73%	-0,69%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	268 451	157 891	2
Nõuded ja ettemaksud	122 456	62 187	3
Varud	0	5 706	
Kokku käibevarad	390 907	225 784	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 194 348	3 271 496	5
Kokku põhivarad	3 194 348	3 271 496	
Kokku varad	3 585 255	3 497 280	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 787	21 522	6
Võlad ja ettemaksud	116 074	37 670	8
Kokku lühiajalised kohustised	139 861	59 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	305 216	322 820	6
Kokku pikaajalised kohustised	305 216	322 820	
Kokku kohustised	445 077	382 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 697 523	1 620 011	10
Ülekurss	29 961	29 961	
Kohustuslik reservkapital	160 001	160 001	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 167 104	1 327 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 589	-21 721	
Kokku omakapital	3 140 178	3 115 268	
Kokku kohustised ja omakapital	3 585 255	3 497 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	404 545	409 200	11
Muud äritulud	110 061	289	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 631	-180 417	13
Mitmesugused tegevuskulud	-50 674	-34 951	14
Tööjõukulud	-95 364	-98 769	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-122 540	-111 720	5
Muud ärikulud	-1 972	-499	16
Ärikasum (kahjum)	89 425	-16 867	
Intressikulud	-3 855	-4 874	17
Muud finantstulud ja -kulud	19	20	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 589	-21 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 589	-21 721	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Raven 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Lähtudes Riigi Raamatupidamise üldeeskirja muutmisest loetakse materiaalseks põhivaraks 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 kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	2 609
Arvelduskontod	268 451	155 282
Kokku raha	268 451	157 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 545	40 545	
Ostjatelt laekumata arved	40 545	40 545	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 210	7 210	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 647	8 647	4
Muud nõuded	73	73	
Intressinõuded	12	12	
Viitlaekumised	61	61	
Laekumata sihtfinantseerimine KIK-ilt	65 981	65 981	
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 456	122 456	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 093	51 093	
Ostjatelt laekumata arved	51 093	51 093	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 725	10 725	
Muud nõuded	10	10	
Intressinõuded	10	10	
Ettemaksed hankijatele	359	359	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 187	62 187	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			37
Käibemaks	3 568	22	4 241
Üksikisiku tulumaks	0	956	1 707
Sotsiaalmaks	0	1 948	3 200
Kohustuslik kogumispension	0	55	19
Töötuskindlustusmaksed	0	75	145
Intress	0	50	149
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 273	5 433
Ettemaksukonto jääk	5 079		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 647	7 379	14 931

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	129 935	3 010 494	22 402	4 234	568 361	594 997	4 074	66 665	66 665	3 806 165
Akumuleeritud kulum	0	-283 467	-10 328	-4 234	-172 735	-187 297	-590	0	0	-471 354
Jääkmaksumus	129 935	2 727 027	12 074	0	395 626	407 700	3 484	66 665	66 665	3 334 811
Ostud ja parendused	0	33 395	0	0	6 890	6 890	0	8 120	8 120	48 405
Amortisatsioonikulu	0	-77 500	-2 012	0	-31 857	-33 869	-351	0	0	-111 720
31.12.2015										
Soetusmaksumus	129 935	3 043 889	22 402	4 234	575 251	601 887	4 074	74 785	74 785	3 854 570
Akumuleeritud kulum	0	-360 967	-12 340	-4 234	-204 592	-221 166	-941	0	0	-583 074
Jääkmaksumus	129 935	2 682 922	10 062	0	370 659	380 721	3 133	74 785	74 785	3 271 496
Ostud ja parendused	0	0	18 914	0	0	18 914	0	173 221	173 221	192 135
Amortisatsioonikulu	0	-77 868	-2 420	0	-32 148	-34 568	-351	0	0	-112 787
Müügid	0	0	-8 552	0	0	-8 552	0	0	0	-8 552
Muud muutused	-11 603	-118 866	-5 256	0	-9 437	-14 693	-2 782	0	0	-147 944
31.12.2016										
Soetusmaksumus	118 332	2 876 269	22 643	0	466 992	489 635	0	248 006	248 006	3 732 242
Akumuleeritud kulum	0	-390 081	-9 895	0	-137 918	-147 813	0	0	0	-537 894
Jääkmaksumus	118 332	2 486 188	12 748	0	329 074	341 822	0	248 006	248 006	3 194 348

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 833	0
Transpordivahendid	6 833	0
Kokku	6 833	0

2016.aastal toimus Raven OÜ jagunemine. Jagunemise käigus anti Raasiku Soojus OÜ-le üle põhivara soetusmaksumuses 259360 eurot (jääkmaksumus 138191 eurot) Seoses riigiraamatupidamise üldeeskirja muutustega alatets 01.01.2017, on seisuga 31.12.2016 bilansist välja kantud põhivarad soetusmaksumusega alla 5000 euro. Bilansist kanti välja põhivara soetusmaksumuses 41686 eurot (jääkmaksumuses 9753 eurot)

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised võlakirjad								
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	21 522	21 522			1,25%+6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2031	
Lühiajalised võlakirjad kokku	21 522	21 522						
Pikaajalised laenud								
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	301 298	0	107 610	193 688	1,25%+6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2031	
Pikaajalised laenud kokku	301 298		107 610	193 688				
Kapitalirendikohustised kokku	6 183	2 265	3 918					7
Laenukohustised kokku	329 003	23 787	111 528	193 688				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	21 522	21 522			1,25%+6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2031	
Lühiajalised laenud kokku	21 522	21 522						
Pikaajalised laenud								
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	322 820	0	107 610	215 210	1,25%+6 kuu EURIBOR	EUR	27.08.2031	
Pikaajalised laenud kokku	322 820	0	107 610	215 210				
Laenukohustised kokku	344 342	21 522	107 610	215 210				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	34 816	34 816
Ehitised	1 236 396	1 286 621
Masinaid ja seadmeid	123 259	135 392
Kokku	1 394 471	1 456 829

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Leping nr.201621251	6 183	2 265	3 918	3 kuu Euribor+2,79%	EUR	30.09.2019	6
Kapitalirendikohustised kokku	6 183	2 265	3 918				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	12 748	0
Kokku	12 748	0

Osaühing on kapitalirendiga soetanud sõiduki.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 997	98 997	
Võlad töövõtjatele	5 079	5 079	9
Maksuvõlad	7 379	7 379	4
Muud võlad	3 620	3 620	
Intressivõlad	1 206	1 206	
Muud viitvõlad	2 414	2 414	
Ostjate ettemaksed	999	999	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 074	116 074	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 042	7 042	
Võlad töövõtjatele	9 737	9 737	9
Maksuvõlad	14 931	14 931	4
Muud võlad	4 600	4 600	
Intressivõlad	1 569	1 569	
Muud viitvõlad	3 031	3 031	
Ostjate ettemaksed	1 360	1 360	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 670	37 670	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 893	4 979
Puhkusetasude kohustis	1 186	4 758
Kokku võlad töövõtjatele	5 079	9 737

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	1 697 523	1 620 011
Osade arv (tk)	1	1

2016.aastal suurendati osakapitali summas 77512 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	404 545	409 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	404 545	409 200
Kokku müügitulu	404 545	409 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	141 353	153 379
Vee- ja kanalisatsiooniteenus	251 630	250 978
Heakorrateenus	6 860	3 372
Remonditeenus	4 057	1 471
Muude teenuste müük	645	0
Kokku müügitulu	404 545	409 200

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	110 061	0
laekunud ebatõenäoline arve	0	289
Kokku muud äritulud	110 061	289

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	7 998
Energia	122 497	142 713
Elektrienergia	41 498	37 274
Kütus	80 999	105 439
Transpordikulud	7 218	6 444
Kemikaalid	3 623	1 564
Muud	21 293	21 698
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	154 631	180 417

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	4 421	3 557
Koolituskulud	2 356	1 037
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 649	15 312
Sõidukite kulud	4 706	3 254
Raamatupidamisteenus ja audititasu	12 994	6 762
Kinnistute ja hoonetega seotud kulud	1 640	1 295
Liikmemaksud	1 807	0
Muud	5 101	3 734
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 674	34 951

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	71 461	73 857
Sotsiaalmaksud	23 903	24 912
Kokku tööjõukulud	95 364	98 769
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	1 720	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	65	207
Muud	187	292
Kokku muud ärikulud	1 972	499

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenuidelt	-3 793	-4 874
Intressikulu kapitalirendilt	-62	0
Kokku intressikulud	-3 855	-4 874

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	19	20
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19	20

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	7 210	10 725

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	75 496	0	77 002
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 320	384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

Osaühing Raven (registrikood: 10307716) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELYN VELBERK	Juhatuseliige	11.04.2017
ANDRO ENNOK	Juhatuseliige	30.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Raven osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Raven (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eelpool toodud 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime 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 ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 kavatab kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärset kahtlust 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

OÜ AMC Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 34

Kuuse tn 20a-10, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, 76401

30.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Raven (registrikood: 10307716) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	30.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 167 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 589
Kokku	1 252 693
Jaotamine	
Kokku	1 252 693

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 167 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 589
Kokku	1 252 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	132434	32.74%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	141353	34.94%	Ei
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	119197	29.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raasiku Vallavalitsus	75010708	Eesti	1697523 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6096764
Faks	+372 6070426
E-posti aadress	info@ravenou.ee