

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: RAVATERM Osühing

registrikood: 11002947

tänava/talu nimi, Randmaa
maja ja korteri number:
 küla: Piira küla
 vald: Vinni vald
 maakond: Lääne-Viru maakond
 postisihthnumber: 46607

telefon: +372 56562800

e-posti aadress: randmaar@hot.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Kahjumi katmise ettepanek	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Ravaterm põhitegevusala on gaasi-, soojus- ja ventilatsioonivarustussüsteemide projekteerimine, ehitamine ja teenindamine.

2011.a. oli osaühingu müügitulu 3950 eurot ja kahjum 1040 eurot.

Osaühing Ravaterm arengusuunad järgmiseks 2012. majandusaastaks:

- * tulude suurendamine

- * lõpetada majandusaasta kasumiga.

OÜ Ravaterm juhatus on ühe liikmeline – juhatuse liige on Vambola Randmaa, kes on ka tegevjuht. Majandusaastal 2011 juhatuse liikmele tasusid ega soodustusi OÜ Ravaterm poolt makstud ei ole.

Töötajaid OÜ Ravaterm ei ole ja osaühing ei ole 2011 majandusaastal töötasusid maksnud.

<i>OÜ Ravaterm tähtsamad majandussuhtarvud (%):</i>	2011	2010
Puhaskasumi marginaal	-26	-74
Ärikasumi marginaal	-28	-74
Omakapitali puhastootlus aastas	-13	-41
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17	28
Omakapitali määr	95	97

Vambola Randmaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Ravaterm juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2012 vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Ravaterm jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Lääne-Virumaa, Piira küla, 31.märts 2012.a

Vambola Randmaa

juhatuse esimees

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 880	7 909	2
Nõuded ja ettemaksed	34	0	3
Kokku käibevara	6 914	7 909	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	236	659	4
Immateriaalne põhivara	512	0	5
Kokku põhivara	748	659	
Kokku varad	7 662	8 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	418	284	3
Kokku lühiajalised kohustused	418	284	
Kokku kohustused	418	284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 472	9 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 040	-4 273	
Kokku omakapital	7 244	8 284	
Kokku kohustused ja omakapital	7 662	8 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 950	5 761	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150	-481	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 365	-8 550	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-526	-1 009	4,5
Ärikasum (kahjum)	-1 091	-4 279	
Finantstulud ja -kulud	51	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 040	-4 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 040	-4 273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 091	-4 279
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	526	1 009
Kokku korrigeerimised	526	1 009
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34	564
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	134	81
Kokku rahavood äritegevusest	-465	-2 625
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-615	0
Laekunud intressid	51	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-564	6
Kokku rahavood	-1 029	-2 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 909	10 528
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 029	-2 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 880	7 909

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 745	12 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 273	-4 273
31.12.2010	2 556	256	5 472	8 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 040	-1 040
31.12.2011	2 556	256	4 432	7 244

Osaühingu osa nimiväärtus on 6,39 eurot. Emiteeritud on 400 osa, mis kuuluvad 100% Vambola Randmaale.

2011. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

Vastavalt OÜ Ravaterm põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10224 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 4432 eurot (2010: 5472 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ravaterm 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 12 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

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 hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

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 tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjekti tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- kontoritehnika 20% – 50%
- muu kontori inventar 20%
- masinad ja seadmed 10% - 20%
- arvutiprogrammid ja litsentsid 25%-50%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdiseväärtusega). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühemõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

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 21/79 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 või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Ravaterm aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	64	0
Arvelduskontod	6 816	7 909
Kokku raha	6 880	7 909

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		191	22
Üksikisiku tulumaks		36	36
Ettemaksukonto jääk	34		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	227	58

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 586	1 028	4 614	1 182	5 796
Akumuleeritud kulum	-2 668	-278	-2 946	-1 182	-4 128
Jääkmaksumus	918	750	1 668	0	1 668
Amortisatsioonikulu	-752	-257	-1 009	0	-1 009
31.12.2010					
Soetusmaksumus	613	1 028	1 641	0	1 641
Akumuleeritud kulum	-447	-535	-982	0	-982
Jääkmaksumus	166	493	659	0	659
Amortisatsioonikulu	-166	-257	-423		-423
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	1 028	1 028		1 028
Akumuleeritud kulum	0	-792	-792		-792
Jääkmaksumus	0	236	236		236

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	615	615
Amortisatsioonikulu	-103	-103
31.12.2011		
Soetusmaksumus	615	615
Akumuleeritud kulum	-103	-103
Jääkmaksumus	512	512

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	0	3 584

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 950	5 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 950	5 761
Kokku müügitulu	3 950	5 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
projekteerimistulud	3 350	5 030
teenindustasud	600	603
raamatupidmisteenus	0	128
Kokku müügitulu	3 950	5 761

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
TKK kontrollikulud	150	371
Geodeetilised tööd	0	77
Kooskõlastuse tasud	0	33
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	150	481

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 071	2 071
Töövahendite kulud	1 463	988
Transpordiga seotud kulud	767	5 429
Muud	64	62
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 365	8 550

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 071	2 071

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Lisa 12 Kahjumi katmise ettepanek

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

OÜ Ravaterm juhatuse ettepaneku kohaselt kaetakse 2011.aasta kahjum summas 1039,47 eurot alljärgnevalt:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 471,50 eurot
2011. aasta kahjum	-1 039,47 eurot
jaotamata kasum	4 432,03 eurot.

Vambola Randmaa
juhatuse esimees

Aruande digitaalallkirjad

RAVATERM Osaühing (registrikood: 11002947) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAMBOLA RANDMAA	Juhatuse liige	08.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 040
Kokku	4 432
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 432
Kokku	4 432

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 040
Kokku	4 432
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 432
Kokku	4 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	3350	84.81%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	600	15.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vambola Randmaa	36806092746		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56562800
E-posti aadress	randmaar@hotmail.ee