

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.03.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Rannavesi

registrikood: 11616595

tänavatalu nimi, Linda 9-7,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haapsalu linn

vald:

postisihtnumber: 90502

maakond: Lääne maakond

telefon: +372 514 5869

faks:

e-posti aadress: taavikask@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Rannavesi OÜ põhilisteks tegevusteks 2009 aastal olid masinate ja seadmete välja rentimine. Lisaks põhitegevusele osutasime ka haljastuse planeerimise teenust.

2009. aastal võtsime kapitalirendiga Ekskavaator-laaduri, kopplaaduri, rataslaaduri ja Volvo kopp-laaduri koos hüdrovasaraga.

Kavas on jätkata järgneval aastal masinate ja seadmete välja rentimist.

2009. aastal ei saanud juhatuse liikmed tasu juhatuse liikmeks olemise eest. Samuti ei saa nad tasu ametist lahkumise korral või tagasikutsumise korral.

2009 aastal ei töötanud Rannavesi OÜ ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Rannavesi OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Rannavesi OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	30.03.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	797	0	2
Nõuded ja ettemaksed	504 212		3
Kokku käibevara	505 009		
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 657 193	56 000	6
Kokku põhivara	1 657 193	56 000	
Kokku varad	2 162 202	56 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	462 141	0	8
Võlad ja ettemaksed	46 897	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	509 038		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 267 461	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 267 461		
Kokku kohustused	1 776 499		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Ülekurss	6 000	6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 703	0	
Kokku omakapital	385 703	56 000	
Kokku kohustused ja omakapital	2 162 202	56 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	30.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	422 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 214	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 817	6
Ärikasum (-kahjum)	345 369	
Finantstulud ja -kulud	-15 666	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	329 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 703	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	30.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	345 369	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 817	6
Muud korrigeerimised	6 000	
Kokku korrigeerimised	43 817	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-455 078	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 896	9
Laekunud intressid	53	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 943	
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-135 000	
Antud laenude tagasimaksed	85 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	173 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-42 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-95 841	
Makstud intressid	-15 719	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	69 740	
Kokku rahavood	797	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	797	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.03.2009	50 000	6 000		56 000
30.03.2009	50 000	6 000		56 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			329 703	329 703
31.12.2009	50 000	6 000	329 703	385 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rannavesi OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed

5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed

3-5 aastat

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009
Arvelduskontod	797
Kokku raha	797

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	186 780
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276 168
Muud nõuded	40 698
Ettemaksed	566
Kokku Nõuded ja ettemaksed	504 212

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Ettemaks
Käibemaks	276 168
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	276 168

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	566	566		
Kokku ettemaksed	566	566		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
30.03.2009				
Soetusmaksumus	56 000		56 000	56 000
Jääkmaksumus	56 000		56 000	56 000
30.03.2009				
Jääkmaksumus	56 000		56 000	56 000
Ostud ja parendused	241 707	1 397 303	1 639 010	1 639 010
Amortisatsioonikulu	-14 529	-23 288	-37 817	-37 817
31.12.2009				
Soetusmaksumus	297 707	1 397 303	1 695 010	1 695 010
Akumuleeritud kulum	-14 529	-23 288	-37 817	-37 817
Jääkmaksumus	283 178	1 374 015	1 657 193	1 657 193

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi osamaksed	1 598 303	327 575	1 270 728	
Kapitalirendikohustused kokku	1 598 303	327 575	1 270 728	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	1 601 193	1 601 193

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	131 300	131 300		
Lühiajalised laenud kokku	131 300	131 300		
Kapitalirendikohustused kokku	1 598 303	327 575	1 270 728	
Laenukohustused kokku	1 729 603	458 875	1 270 728	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 296
Saadud ettemaksed	42 600
Kokku võlad ja ettemaksed	46 896

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	30.03.2009
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	30.03.2009 - 31.12.2009
Transpordi kulud	15 923
Raamatupidamisteenused	4 296
Muud	18 995
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 214

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	30.03.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	53
Intressikulud	-15 719
Intressikulu laenudelt	-175
Intressikulu kapitalirendilt	-15 544
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 666

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	90 000	23 924
Kokku	90 000	23 924

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Rannavesi (registrikood: 11616595) 30.03.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI KÄSK	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 703
Kokku	329 703
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Kokku	90 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	422400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Kask	37710034726	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145869
E-posti aadress	taavikask@gmail.com