

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: OÜ RAVAROMET

Registrikood: 11892214

Tänavanimi, maja number: Lubja 45,

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80033

E-posti aadress: Ravaromet@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ravaromet OÜ alustas oma tegevust 2010. aastal ja äriühingu põhitegevuseks on metalltoodete tootmine, hooldus ja paigaldus ning keevitustööd. Lisaks tegeletakse aktiivselt ka ajutise tööjõu rentimisega.

Viimased kaks majandusaastat on olnud äriühingu jaoks edukad.

Käibemahud on aina kasvanud, rentaablusnäitajad head ning ka maksevõime on rahuldav.

Positiivsed näitajad on võimaldanud investeringuid ka põhivahenditesse. 2016. aastal soetati kokku 34 057.- euro väärtuses erinevaid tööriistu ja transpordivahend.

Peamised finantsnäitajad viimastel aastatel:

	2016.a.	2015.a.
Müügitulu	995 915.-	618 677.-
Brutokasumimäär	6,5%	9,1%
Puhaskasum	59 682.-	56 377.-
Puhasrentaablus	6,0%	9,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,7
ROA	23,4%	35,3%
ROE	44,9%	60,4%

2017. aasta põhieesmärgiks on jätkata samas valdkonnas, püüdes läbi kliendibaasi jätkuvalt suurendada müügitulu. Äriühingu eesmärgiks on edasi laieneda ja areneda ning läbi müügikäibe suurenemise jõuda stabiilse ja arvestatava puhaskasumini.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 889	26 620	2
Nõuded ja ettemaksed	132 601	86 977	
Nõuded ostjate vastu	116 482	75 464	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 073	7 533	3
Muud nõuded	6 243	1 102	
Ettemaksed	1 803	2 878	
Kokku käibevarad	191 490	113 597	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	63 206	45 955	4
Kokku põhivarad	63 206	45 955	
Kokku varad	254 696	159 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	121 633	66 171	
Võlad tarnijatele	10 463	7 324	
Võlad töövõtjatele	59 693	39 296	
Maksuvõlad	26 477	19 551	3
Muud võlad	25 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	121 633	66 171	
Kokku kohustised	121 633	66 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 825	34 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 682	56 377	
Kokku omakapital	133 063	93 381	
Kokku kohustised ja omakapital	254 696	159 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	995 915	618 677	
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-371 996	-170 996	5
Mitmesugused tegevuskulud	-36 455	-44 587	6
Tööjõukulud	-505 671	-338 954	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 806	-7 743	4
Muud ärikulud	-309	-23	8
Ärikasum (kahjum)	64 678	56 375	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 682	56 377	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 682	56 377	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ravaromet OÜ 2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse printsiipe.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Ravaromet OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsusest kasutamise või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektnen rakendamine vms.

2016. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoitudangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 150.-EUR. Varad, mille soetusmaksumus on alla 150.-EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja tööriistad	3-10
Kontoritehnika	4-5
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulused.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tuluseid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	26 131	5 476
Arvelduskontod	32 758	21 144
Kokku raha	58 889	26 620

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 058	0	5 487	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 752	0	2 759
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	4
Sotsiaalmaks	0	19 188	0	14 851
Kohustuslik kogumispension	0	1 145	0	876
Töötuskindlustusmaksed	0	1 392	0	1 061
Ettemaksukonto jääk	4 015		2 046	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 073	26 477	7 533	19 551

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	9 450	2 971	51 881	64 302	2 569	66 871
Akumuleeritud kulum	-5 378	-1 565	-12 489	-19 432	-917	-20 349
Jääkmaksumus	4 072	1 406	39 392	44 870	1 652	46 522
Ostud ja parendused	0	0	19 775	19 775	0	19 775
Amortisatsioonikulu	-945	-645	-6 899	-8 489	-514	-9 003
Muud muutused	0	0	-11 339	-11 339	0	-11 339
31.12.2015						
Soetusmaksumus	9 450	2 971	59 057	71 478	2 569	74 047
Akumuleeritud kulum	-6 323	-2 210	-18 128	-26 661	-1 431	-28 092
Jääkmaksumus	3 127	761	40 929	44 817	1 138	45 955
Ostud ja parendused	5 200	0	28 857	34 057	0	34 057
Amortisatsioonikulu	-1 248	-636	-14 458	-16 342	-464	-16 806
31.12.2016						
Soetusmaksumus	14 650	2 971	87 914	105 535	2 569	108 104
Akumuleeritud kulum	-7 571	-2 846	-32 586	-43 003	-1 895	-44 898
Jääkmaksumus	7 079	125	55 328	62 532	674	63 206

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	244 393	97 283
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 032	13 050
Energia	6 346	5 456
Elektrienergia	6 346	5 456
Alltöövõtutööd	21 446	16 973
Transpordikulud	12 931	7 907
Üür ja rent	31 773	14 001
Väheväärtuslikud tööriistad	19 674	12 480
Masinate varuosad, remont, hooldus	10 401	3 846
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	371 996	170 996

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	5 542	6 601
Kütus	5 542	6 601
Mitmesugused bürookulud	1 231	1 287
Lähetuskulud	8 855	12 431
Koolituskulud	63	842
Riiklikud ja kohalikud maksud	49	8
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	7 560
Ruumide kommunaal- ja remondikulud	4 094	2 884
Valvekulud	397	373
Reklaamikulud	0	74
Pangateenused	441	362
Raamatupidamisteenus	3 355	3 360
Kindlustuskulud	646	518
Masinate hooldus-ja remondikulud	5 832	5 020
Töökaitsealased kulud	5 360	2 431
Muud	590	836
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 455	44 587

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	377 888	252 699
Sotsiaalmaksud	127 783	86 255
Kokku tööjõukulud	505 671	338 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	21

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	309	22
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	309	23

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Rainer Rohtla	0	0	0	10 827	0%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	33 956	29 276

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2017

OÜ RAVAROMET (registrikood: 11892214) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER ROHTLA	Juhatuse liige	29.06.2017
VALTER ROHTLA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 682
Kokku	130 507
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 251
Kokku	130 507

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 682
Kokku	130 507
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 251
Kokku	130 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	747491	75.06%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	244203	24.52%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4221	0.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Rohtla	38602244728	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Valter Rohtla	36310164216	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Ravaromet@gmail.com