

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ravila Haldus OÜ

registrikood: 12030302

tänava/talu nimi, Ravila 63

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 5086757

e-posti aadress: toomas@aspekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Ravila Haldus on asutatud 16.12.2010 aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on välistrasside ehitustööd.

2013.a. investeeriti põhivarasse 63 338 eurot.

2013.a. käive oli 652 271 eurot ja kasum 50 258 eurot.

Töötajaid oli ettevõttes 4. Palgakulu 2013. aastal oli koos maksudega 45 163 eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

2014.a. loodetakse jätkata samal tegevusalal ning suurendada müügikäivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 474	13 606	2
Nõuded ja ettemaksed	269 789	106 409	3
Kokku käibevara	286 263	120 015	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	82 665	69 486	6
Kokku põhivara	82 665	69 486	
Kokku varad	368 928	189 501	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 100	0	
Võlad ja ettemaksed	128 856	63 076	7
Kokku lühiajalised kohustused	143 956	63 076	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 289	0	
Kokku pikaajalised kohustused	48 289	0	
Kokku kohustused	192 245	63 076	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 675	57 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 258	66 323	
Kokku omakapital	176 683	126 425	
Kokku kohustused ja omakapital	368 928	189 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	652 271	388 083	10
Muud äritulud	6 518	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-415 895	-158 249	11
Mitmesugused tegevuskulud	-119 217	-113 100	12
Tööjõukulud	-45 163	-27 626	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 798	-16 428	
Muud ärikulud	-5 440	-6 357	
Kokku ärikasum (-kahjum)	51 276	66 323	
Intressikulud	-1 018	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 258	66 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 258	66 323	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	51 276	66 323	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 798	16 428	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	818	0	
Kokku korrigeerimised	22 616	16 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-163 380	-34 376	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65 780	19 115	
Laekunud intressid	0	4	
Makstud intressid	-1 018	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 726	67 494	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 338	-23 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 543	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 795	-23 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 389	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-32 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63 389	-32 750	
Kokku rahavood	2 868	11 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 606	2 362	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 868	11 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 474	13 606	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		57 602	60 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 323	66 323
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	123 675	126 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 258	50 258
31.12.2013	2 500	250	173 933	176 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ravila Haldus OÜ 2013. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Ravila Haldus OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Ravila Haldus OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisena.

Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ravila Haldus OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. 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. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

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 osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Ravila Haldus puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

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 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

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Ravila Haldus OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Ravila Haldus OÜ äriolukorrale;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	16 474	13 606

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	184 603	184 603
Ostjatelt laekumata arved	184 603	184 603
Muud nõuded	82 500	82 500
Laenunõuded	82 500	82 500
Ettemaksed	2 686	2 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 789	269 789
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 923	89 923
Ostjatelt laekumata arved	89 923	89 923
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	6 486	6 486
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 409	106 409

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	184 603	89 923
Kokku nõuded ostjate vastu	184 603	89 923

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 147	7 072
Üksikisiku tulumaks	1 309	1 105
Erisoodustuse tulumaks		8
Sotsiaalmaks	2 787	2 213
Kohustuslik kogumispension	141	134
Töötuskindlustusmaksed	253	282
Intress		85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 637	10 899

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	35 314	34 878	70 192		70 192
Akumuleeritud kulum	-4 151	-3 627	-7 778		-7 778
Jääkmaksumus	31 163	31 251	62 414		62 414
Ostud ja parendused	22 400		22 400	1 100	23 500
Amortisatsioonikulu	-11 543	-4 665	-16 208	-220	-16 428
31.12.2012					
Soetusmaksumus	57 714	34 878	92 592	1 100	93 692
Akumuleeritud kulum	-15 694	-8 292	-23 986	-220	-24 206
Jääkmaksumus	42 020	26 586	68 606	880	69 486
Ostud ja parendused	19 588	40 000	59 588	3 750	63 338
Amortisatsioonikulu	-10 414	-10 414	-20 828	-970	-21 798
Müügid	-17 551	-10 810	-28 361		-28 361
31.12.2013					
Soetusmaksumus	59 751	64 068	123 819	4 850	128 669
Akumuleeritud kulum	-26 108	-18 706	-44 814	-1 190	-46 004
Jääkmaksumus	33 643	45 362	79 005	3 660	82 665

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	114 949	114 949		
Võlad töövõtjatele	1 270	1 270		
Maksuvõlad	12 637	12 637		
Kokku võlad ja ettemaksed	128 856	128 856		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	52 013	52 013		
Maksuvõlad	10 899	10 899		
Muud võlad	164	164		
Kokku võlad ja ettemaksed	63 076	63 076		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	114 949	52 013
Kokku võlad tarnijatele	114 949	52 013

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	652 271	388 083
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	652 271	388 083
Kokku müügitulu	652 271	388 083
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	236 485	53 709
Tulud teenuste müügist	406 498	333 374
Vanametalli müük	9 288	0
Seadmete rent	0	1 000
Kokku müügitulu	652 271	388 083

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-112 343	-61 413
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-31 508	-53 452
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 108	-3 571
Alltöövõtutööd	-262 936	-39 813
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-415 895	-158 249

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-32 732	-23 361
Energia	-41 805	-43 854
Kütus	-41 805	-43 854
Mitmesugused bürookulud	-4 082	-1 996
Lähetuskulud	-998	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19	-329
Raamatupidamisteenus	-1 545	-1 390
Autoremont	-9 993	-14 874
Sõidukite kindlustusmaksed	-1 882	-1 439
Varuosad	-8 253	-5 210
Pangateenused	-348	-406
Muud	-17 560	-20 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-119 217	-113 100

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-33 612	-20 553
Sotsiaalmaksud	-11 551	-7 073
Kokku tööjõukulud	-45 163	-27 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 100

Tegevjuhtkonnale 2013. aastal tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2010

Ravila Haldus OÜ (registrikood: 12030302) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIISK	Juhatuse liige	27.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 258
Kokku	173 933
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 933
Kokku	173 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	406498	62.32%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	245773	37.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Kiisk	36610122715		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086757
E-posti aadress	toomas@aspekt.ee