

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: RAK Ehitused OÜ

registrikood: 12294159

tänava/talu nimi, Reika

maja ja korteri number:

küla: Leibre küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78001

telefon: +372 5153646

e-posti aadress: rakehitused@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Rak Ehitused OÜ

Reg nr: 12294159

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

RAK Ehitused OÜ põhitegevuseks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK 41201)

Perioodi jooksul osutati ehitusteenust enamasti Eesti ettevõtjatele. Prognoositud teenuste maht vähenes, Covid mõju. Rak Ehitused OÜ omab põhivarana 2 töökorras kaubikut ja 1 sõiduautot tööriistade ja ehitusmaterjalide transpordiks.

Tulud, kulud, kasum

Aastal 2021 oli Rak Ehitused OÜ käive 136 tuhat eurot, 2020 aastal 178 tuhat eurot.

Müügitulust moodustas 99,9% ehitusteenus ja 0,1% muud tulud. 2021 on kahjum 3 849. Aastal 2020 on kasum 7 643 tuhat eurot. Tegevusele hinnangut andes, võib siiski rahule jääda, arvestades majanduslikke olusid Covid pandeemia tingimustes. Käibekapital on jooksvalt olemas olnud, pikaajalisi võlgnevusi pole.

Personal

Ettevõttes töötas 2021 aastal täistööajaga 3 töötajat, 1 töötaja osa ajaga. Neile arvestatud tasud kokku 44 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. aastal on ettevõtte fookuses jätkuvalt pakkuda ehitusteenust ja hoida käivet, kaasates olemasolevaid ja uusi kliente. Eesmärgiks on jätkuvalt osaleda riigihangete pakkumistel, mis edu korral kindlustab vajalikud töömahud ja tuntuse ärimaastikul. Proovitakse juurutada uut tegevusharu, haljastus ja põllukultuuride kasvatamine ja turustamine väike-tarbijatele.

Ettevõtte tegevus on juhtkonna hinnangul jätkusuutlik.

Tiit Jürnas

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 752	17 814	
Nõuded ja ettemaksed	2 107	3 291	2
Kokku käibevarad	17 859	21 105	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 227	5 737	4
Kokku põhivarad	6 227	5 737	
Kokku varad	24 086	26 842	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 192	
Võlad ja ettemaksed	14 010	11 642	6
Eraldised	3 246	3 329	
Kokku lühiajalised kohustised	17 256	16 163	
Kokku kohustised	17 256	16 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 179	537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 849	7 642	
Kokku omakapital	6 830	10 679	
Kokku kohustised ja omakapital	24 086	26 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	136 132	177 656	7
Muud äritulud	0	17 727	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 315	-120 858	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 906	-10 235	9
Tööjõukulud	-60 745	-54 410	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 059	-701	
Muud ärikulud	-353	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 246	9 179	
Intressikulud	-1 603	-1 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 849	7 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 849	7 642	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 246	9 179
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 059	701
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-17 410
Kokku korrigeerimised	2 059	-16 709
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 184	20 400
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 286	-11 155
Kokku rahavood äritegevusest	3 283	1 715
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 550	-4 897
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	17 410
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 550	12 513
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 192	-2 305
Makstud intressid	-1 603	-1 537
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 795	-3 842
Kokku rahavood	-2 062	10 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 814	7 428
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 062	10 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 752	17 814

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	537	3 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 642	7 642
31.12.2020	2 500	8 179	10 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 849	-3 849
31.12.2021	2 500	4 330	6 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rak Ehitused OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande aasta periood 01.01.2021 kuni 31.12.2021

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb üksnes ostukulutustest. Muud kulutused, mis on vajalikud varude hoidmiseks, ladustamiseks kantakse eraldi laokulu kontole.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtte aluseks on varude pidevarvestuse süsteem. Varude pideva arvestuse puhul toimub arvestus kõigi sissetulekute ja väljaminekute üksikasjalise registreerimise teel. Selle tõttu on kogu arvestusperioodi jooksul teada olemasoleva varu ja realiseeritud varude soetusmaksumus ja struktuur. Pideva süsteemi puhul arvestatakse vastavatel kontodel kõik sissetuleku- ja väljaminekuoperatsioonid. Varade konto deebetsaldo (algvaru+sissetulek-väljaminek) näitab igal ajahetkel vara jääki. Perioodi lõpul tuuakse välja varakontode saldod ja võrreldakse inventuuri tulemustega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 300 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Muu materiaalne põhivara	10

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele ja viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurst ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 081	2 081	
Ostjatelt laekumata arved	2 081	2 081	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	
Laenunõuded		0	
Muud nõuded		0	
Intressinõuded		0	
Viitlaekumised		0	
Ettemaksed	1	1	
Muud makstud ettemaksed	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 107	2 107	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 500	1 500	
Ostjatelt laekumata arved	1 500	1 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	
Laenunõuded	1 630	1 630	
Muud nõuded	144	144	
Intressinõuded	144	144	
Ettemaksed	1	1	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 291	3 291	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 021		1 147
Üksikisiku tulumaks		2 540		1 950
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		2 952		1 996
Kohustuslik kogumispension		179		121
Töötuskindlustusmaksed		162		97
Ettemaksukonto jääk	25		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	7 854	16	5 311

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	900	39 008	1 304	5 509	45 821	46 721
Akumuleeritud kulum	-259	-39 008	-1 304	-4 609	-44 921	-45 180
Jääkmaksumus	641	0	0	900	900	1 541
Ostud ja parendused				4 897	4 897	4 897
Muud ostud ja parendused				4 897	4 897	4 897
Amortisatsioonikulu	-90			-611	-611	-701
31.12.2020						
Soetusmaksumus	900	31 798	605	6 111	38 514	39 414
Akumuleeritud kulum	-349	-31 798	-605	-925	-33 328	-33 677
Jääkmaksumus	551	0	0	5 186	5 186	5 737
Ostud ja parendused				2 549	2 549	2 549
Muud ostud ja parendused				2 549	2 549	2 549
Amortisatsioonikulu	-90			-1 969	-1 969	-2 059
Ümberliigitamised		-7 210	-699	-4 295	-12 204	-12 204
Muud muutused		7 210	699	4 295	12 204	12 204
31.12.2021						
Soetusmaksumus	900	0	0	41 065	41 065	41 965
Akumuleeritud kulum	-439	0	0	-35 299	-35 299	-35 738
Jääkmaksumus	461	0	0	5 766	5 766	6 227

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	17 410
Transpordivahendid	0	2 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	360
Muud masinad ja seadmed	0	15 050
Kokku	0	17 410

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Auto liising		0
Kapitalirendikohustised kokku		
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Auto liising	1 192	1 192
Kapitalirendikohustised kokku	1 192	1 192

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 083	2 083	
Võlad töövõtjatele	4 004	4 004	
Maksuvõlad	7 854	7 854	
Muud võlad	69	69	
Muud viitvõlad	69	69	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 010	14 010	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 639	3 639	
Võlad töövõtjatele	2 368	2 368	
Maksuvõlad	5 311	5 311	
Muud võlad	324	324	
Muud viitvõlad	324	324	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 642	11 642	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 132	160 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	17 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 132	177 656
Kokku müügitulu	136 132	177 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	136 132	177 656
Kokku müügitulu	136 132	177 656

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	52 898	107 583
Energia	6 020	6 412
Kütus	6 020	6 412
Kindlustuskulud	1 822	3 186
Muud	5 575	3 677
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 315	120 858

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	112	25
Mitmesugused bürookulud	356	470
Uurimis- ja arengukulud	3 113	3 125
Muud	5 325	6 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 906	10 235

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	45 521	40 734
Sotsiaalmaksud	14 956	13 425
Töötuskindlustus	268	251
Kokku tööjõukulud	60 745	54 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 733	8 757

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2022

RAK Ehitused OÜ (registrikood: 12294159) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT JÜRNAS	Juhatuse liige	03.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 849
Kokku	4 330
Katmine	
Kokku	4 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	136132	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Jürnas	38807070333		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153646
E-posti aadress	rakehitused@gmail.com