

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RAK Ehitused OÜ

registrikood: 12294159

tänavatalu nimi, Reika talu
maja ja korteri number:

küla: Leibre küla

vald: Vigala 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Rak Ehitused OÜ

Reg nr: 12294159

TEGEVUSARUANNE

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

Töid tehti koduvalla ehitusobjektidel ja Soomes.

Perioodi jooksul osutati ehitusteenust nii väljaspool Eestit ettevõtjatele kui ka kohalikule turule. Värvati juurde 1 töötaja, mis oli õige otsus. Kindlustas suurema jõudluse tööpakkumiste täitmisel.

Tulud, kulud, kasum

Aastal 2014 oli Rak Ehitused OÜ käive 26,7 tuhat eurot, 2015 aastal 90,3 tuhat eurot.

Müügitulust moodustas 99,9% ehitusteenus ja 0,1% muud tulud. 2014. aasta lõppes kahjumiga - 10,8 eurot. 2015 aastal kasum 14,7 tuhat eurot.

Personal

Ettevõttes töötas 2015 aastal täistööajaga 2 töötajat, tegevjuht ja abitööline. Neile arvestatud tasud kokku 10,3 tuhat eurot, sh tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused 3,6 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

2016. aastal on ettevõtte fookuses jätkuvalt pakkuda ehitusteenust ja tõsta käivet, kaasates olemasolevaid ja uusi kliente. Eesmärgiks on ka osaleda riigihangete pakkumistel, mis edu korral kindlustab vajalikud töömahud ja tuntuse ärimaastikul.

Ettevõtte tegevus on juhtkonna hinnangul jätkusuutlik.

10.06.2016

Tiit Jürnas

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 998	1 583	2
Nõuded ja ettemaksed	11 694	3 624	3
Varud	0	926	4
Kokku käibevara	19 692	6 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 416	14 387	6
Kokku põhivara	8 416	14 387	
Kokku varad	28 108	20 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 523	2 853	7
Võlad ja ettemaksed	4 060	8 385	8
Eraldised	575	484	
Kokku lühiajalised kohustused	8 158	11 722	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 841	6 363	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 841	6 363	
Kokku kohustused	10 999	18 085	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65	10 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 674	-10 812	
Kokku omakapital	17 109	2 435	
Kokku kohustused ja omakapital	28 108	20 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	90 322	26 791	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 681	-19 219	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 290	-3 307	11
Tööjõukulud	-14 287	-6 487	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 186	-5 816	
Muud ärikulud	-3	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 875	-8 058	
Intressikulud	-2 201	-2 754	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 674	-10 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 674	-10 812	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 875	-8 058	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 186	5 816	
Kokku korrigeerimised	6 186	5 816	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 069	525	
Varude muutus	926	-913	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 234	7 516	
Kokku rahavood äritegevusest	11 684	4 886	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-215	-8 869	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-215	-8 869	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 375	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 853	-5 097	
Makstud intressid	-2 201	-2 754	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 054	524	
Kokku rahavood	6 415	-3 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 583	5 042	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 415	-3 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 998	1 583	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	10 747	13 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 812	-10 812
31.12.2014	2 500	-65	2 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 674	14 674
31.12.2015	2 500	14 609	17 109

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rak Ehitused OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-30
Rajatised	10-50
Tootmisvahendid	05-10
Transpordivahendid	03-05
Inventar	03-10
Mööbel	05-10
Kontoritehnika	03-05

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele ja viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali ei moodustata.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 suurust 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	7 756	592
Raha kassas	242	991
Kokku raha	7 998	1 583

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 552	9 552
Ostjatelt laekumata arved	9 552	9 552
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 139	2 139
Ettemaksed	3	3
Muud makstud ettemaksed	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 694	11 694
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 442	2 442
Ostjatelt laekumata arved	2 442	2 442
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 182	1 182
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 624	3 624

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad		926
Kokku varud		926

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	156			314
Üksikisiku tulumaks		290		141
Sotsiaalmaks		711		389
Kohustuslik kogumispension		19		14
Töötuskindlustusmaksed		52		30
Ettemaksukonto jääk	1 983		1 182	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 139	1 072	1 182	888

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	13 398	699	1 463	15 560	15 560
Akumuleeritud kulum	-3 522	-280	-424	-4 226	-4 226
Jääkmaksumus	9 876	419	1 039	11 334	11 334
Ostud ja parendused	7 210		1 659	8 869	8 869
Amortisatsioonikulu	-4 790	-209	-817	-5 816	-5 816
31.12.2014					
Soetusmaksumus	20 608	699	3 122	24 429	24 429
Akumuleeritud kulum	-8 312	-489	-1 241	-10 042	-10 042
Jääkmaksumus	12 296	210	1 881	14 387	14 387
Ostud ja parendused			215	215	215
Muud ostud ja parendused			215	215	215
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 887	-210	-1 089	-6 186	-6 186
31.12.2015					
Soetusmaksumus	20 608	699	3 336	24 643	24 643
Akumuleeritud kulum	-13 199	-699	-2 329	-16 227	-16 227
Jääkmaksumus	7 409	0	1 007	8 416	8 416

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendi lühiajaline	3 523	3 523		
Lühiajalised laenud kokku	3 523	3 523		
Kapitalirendikohustused kokku	2 841		2 841	
Laenukohustused kokku	6 364	3 523	2 841	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendi lühiajaline	2 853	2 853		
Lühiajalised laenud kokku	2 853	2 853		
Kapitalirendikohustused kokku	6 363		6 363	
Laenukohustused kokku	9 216	2 853	6 363	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 605	1 605
Võlad töövõtjatele	978	978
Maksuvõlad	1 072	1 072
Muud võlad	405	405
Muud viitvõlad	405	405
Kokku võlad ja ettemaksed	4 060	4 060

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 524	1 524
Võlad töövõtjatele	704	704
Maksuvõlad	888	888
Muud võlad	5 269	5 269
Muud viitvõlad	5 269	5 269
Kokku võlad ja ettemaksed	8 385	8 385

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 598	20 801
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	80 724	5 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 322	26 791
Kokku müügitulu	90 322	26 791
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	90 322	26 791
Kokku müügitulu	90 322	26 791

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	25 732	10 164
Energia	4 196	4 185
Kütus	4 196	4 185
Transpordikulud	3 664	995
Kindlustuskulud	1 234	1 792
Muud	13 855	2 083
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 681	19 219

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	288	88
Mitmesugused bürookulud	369	417
Uurimis- ja arengukulud	1 409	1 427
Muud	2 224	1 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 290	3 307

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 728	4 847
Sotsiaalmaksud	3 559	1 640
Kokku tööjõukulud	14 287	6 487
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	405	5 269

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 944	3 666

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

RAK Ehitused OÜ (registrikood: 12294159) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT JÜRNAS	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 674
Kokku	14 609
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	14 609
Kokku	14 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	90322	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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