

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Raus TR

registrikood: 11235137

küla: Tõrremäe küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44305

telefon: +372 5294824, +372 5294884

faks: +372 3227763

e-posti aadress: raus.tr@gmail.com, ardu.raus@mail.ee, liis@aviiso.ee

Sisukord

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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühing Raus TR tegutseb alates 2006. aasta kevadest. Peamiseks tegevusalaks on mull- ja kaevetööd ekskavaatoritega.

Teenuseid osutatakse maaparandusobjektidel ja teede ehitusel, tiikide, kraavide jms. kaevamisel, teedeehituse ja pinnase planeerimise alal. Korralik kasum ja käive võimaldasid soetada kapitalirendi tingimustel neljanda roomiekskavaatori, kolm vanemat roomiekskavaatorit on välja ostetud.

Negatiivset mõju on avaldanud kütusehinna 50% tõus aasta jooksul, ja aastast 2012 kehtima hakanud erimärgistusega kütuse kasutamise keeld. Kütuseaktsiis on ette nähtud teede ja tänavate ehituseks, kuid kasutuses olevad roomiekskavaatorid ei kasuta üldkasutatavaid teid, ekskavaatoreid veetakse uutele objektidele traileritega.

Aruandeaastal käive suurenes oluliselt, samuti on tööle võetud kolm uut töötajat.

Juhatuse liikmele lepingu lõpetamisel hüvitust ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu Raus TR juhatus deklareerib oma vastutusest osaühingu aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab

oma parimas teadmises, et:

- aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, millised on selgunud aastaaruande koostamise päevani 24. veebruaril 2012. aastal on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing Raus TR on jätkuvalt tegutsev

Osaühingu Raus TR juhataja Ardu RAUS

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 678	902	2
Nõuded ja ettemaksed	32 259	28 263	3
Kokku käibevara	86 937	29 165	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	175 100	139 659	6
Kokku põhivara	175 100	139 659	
Kokku varad	262 037	168 824	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 554	11 634	7
Võlad ja ettemaksed	22 341	11 019	8
Kokku lühiajalised kohustused	29 895	22 653	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 968	15 978	7
Kokku pikaajalised kohustused	39 968	15 978	
Kokku kohustused	69 863	38 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 381	97 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 981	29 591	
Kokku omakapital	192 174	130 193	
Kokku kohustused ja omakapital	262 037	168 824	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	367 028	194 198	12
Muud äritulud	2 874	63	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 005	-84 519	14
Mitmesugused tegevuskulud	-8 691	-10 894	15
Tööjõukulud	-84 657	-38 149	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 914	-30 038	6
Muud ärikulud	-6	-504	
Ärikasum (kahjum)	63 629	30 157	
Finantstulud ja -kulud	-1 648	-566	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 981	29 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 981	29 591	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 629	30 157	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 914	30 038	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	125	0	5
Kokku korrigeerimised	45 039	30 038	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 996	-15 139	
Varude muutus	0	3 704	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 322	-4 829	
Laekunud intressid	14	70	17
Makstud intressid	-1 662	-636	17
Muud rahavood äritegevusest	11 209	1 120	
Kokku rahavood äritegevusest	125 555	44 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 530	-51 896	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 530	-51 896	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 500	6 391	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 478	-4 793	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 271	-19 118	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 249	-17 520	
Kokku rahavood	53 776	-24 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	902	25 860	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 776	-24 931	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-27	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 678	902	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	97 790	100 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 591	29 591
31.12.2010	2 556	256	127 381	130 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 981	61 981
31.12.2011	2 556	256	189 362	192 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Raus TR majandusaasta aruanne 2011.

Kõik anded on esitatud eesti kroonides ja arvandmed üheeurose täpsusega.

Aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduse nõuetele ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud standarditele, juhenditele ja soovitusetele.

Majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse majandusüksuse ja jätkuvuse printsiibist, samuti arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipidest. Aruannete koostamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse ning objektiivsuse ja konservatiivsuse printsiipidest. Aga samuti sisu ülimuslikkuse ja avalikkuse printsiibist.

Aruande koostaamisel lähtuti sellest, et majandusaasta aruanne edastaks aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni osaühingu kohta, et esitatud informatsioon oleks ülevaatlik ja üheselt mõistetav aruannete kasutajatele, kellel on aruannetest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised.

Majandusteinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kord valitud arvestuspõhimõtteid rakendatakse aastast aastasse. Arvestuspõhimõtteid muudetakse ainult alljärgnevatel juhtudel:

- on tingitud uuest või muudetud Raamatupidamis Toimkonna juhendist, raamatupidamise seadusest või IFSR standardist;
- uus arvestuspõhimõte võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamiskohuslase finantsseisundit ja majandustulemust.

Arvestuspõhimõtete muutuste mõju kajastatakse tagasiulatuvalt, v.a. juhul, kui arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest Raamatupidamise Toimkonna juhendist ning juhendis on sätestatud teistsugused uuele meetodile ülemineku reeglid.

Vigade korrigeerimine

Juhul, kui pärast aruande kinnitamist avastatud vea mõju eelmise aasta aruandele on niivõrd suur, et selle arvestamata jätmise korral ei kajasta aruanne enam õigesti ja õiglaselt osaühingu finantseisundit, majandustulemusi või rahavoogusid (nn. ränk viga), kajastatakse sellise vea mõju järgmise aasta aruannetes tagasiulatuvalt, korrigeerides eelmise aasta võrdlusandmeid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud osaühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljaminekuid rühmitatuna vastavalt nende eesmärkidele ärutegevuse, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil, millest ei ole maha arvatud finantsinvesteeringu realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid.

Väärtuse muutustest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest või makstavatest summadest.

Nõuete hindamisel vaadatakse iga nõuet eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, sealjuures on kliendilt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimaseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Bilansis kajastatakse varud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on selline vara, mida osaühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, milline koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest (k.a. tollimaks) ja muudest materiaalse põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kuluminorm määratakse inventuuri käigus igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5

Kasulik eluiga (tööiga) on periood, mille jooksul vara osaühingu poolt tõenäoliselt kasutatakse või tooteühikute või töötundide arv, mida osaühing antud vara kasutamisest saab.

Maksustamine

Riigimaksud kajastatakse maksuvõlana järgmiselt:

- maksud novembris ja detsembris väljateenitud töötasudelt kinnipeetud tulu-, töötuskindlustusmaks ning kogumispensioni, kui ka töötasudelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu, milliste tasumise tähtaeg on vastavalt järgmise majandusaasta 10. jaanuar ja 10. veebruar.
- käibemaksu detsembris realiseeritud tuludelt (miinus sisendkäibemaks), mille tasumise tähtaeg on järgmise majandusaasta 20. jaanuar.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on osaühingu juhataja, kes on samal ajal ka osaühingu ainuomanik.

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Müügitulu kajastab müüdud kaupade või osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud.

Kaupade või teenuste müügitulu kajastatakse kaupade üleandmise või teenuse osutamise perioodil. Teenuse osutamise lepinguid ei summeerita ega lahutata komponentideks.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhise realiseerimise printsiipi. Kuludes kajastatakse kaupade ja teenuste eest makstavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja mittetagasitatavad maksud. Kuludes kajastatakse kaupu ja teenuseid, millised on tehtud tulide saamise eesmärgi aruandeperioodil.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita, v.a. juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis eraldivõetuna ei ole olulised:

- kasumiaruandes kajastatakse netosummana kasumeid/kahjumeid valuutakursside muutustest;
- kasumiaruandes kajastatakse netosummana kasumeid/kahjumeid kapitaliosaluse meetodi rakendamisest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 080	23
Arvelduskontod	23 598	879
Tähtajalised hoiused	30 000	0
Kokku raha	54 678	902

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 108	28 200	4
Ostjatelt laekumata arved	32 108	28 200	
MTA ettemaksukonto saldo	151	63	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 259	28 263	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	32 108	28 200
Kokku nõuded ostjate vastu	32 108	28 200

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 803		1 803
Käibemaks		7 645		1 967
Üksikisiku tulumaks		2 191		1 186
Sotsiaalmaks		4 336		2 340
Kohustuslik kogumispension		97		7
Töötuskindlustusmaksed		536		297
Intress		3		2
Ettemaksukonto jääk	151		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	151	16 611	63	7 602

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	32 330	175 505	207 835	207 835
Akumuleeritud kulum	-10 411	-79 623	-90 034	-90 034
Jääkmaksumus	21 919	95 882	117 801	117 801
Ostud ja parendused	1 270	50 626	51 896	51 896
Amortisatsioonikulu	-6 720	-23 318	-30 038	-30 038
31.12.2010				
Soetusmaksumus	33 600	226 131	259 731	259 731
Akumuleeritud kulum	-17 131	-102 941	-120 072	-120 072
Jääkmaksumus	16 469	123 190	139 659	139 659
Ostud ja parendused	22 500	59 830	82 330	82 330
Amortisatsioonikulu	-5 129	-39 785	-44 914	-44 914
Müügid	-1 975		-1 975	-1 975
31.12.2011				
Soetusmaksumus	51 225	285 961	337 186	337 186
Akumuleeritud kulum	-19 360	-142 726	-162 086	-162 086
Jääkmaksumus	31 865	143 235	175 100	175 100

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 100	0
Transpordivahendid	2 100	0
Kokku	2 100	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikult	11 000			11 000
Pikaajalised laenud kokku	11 000			11 000
Kapitalirendikohustused kokku	36 522	7 554		28 968
Laenukohustused kokku	47 522	7 554		39 968

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	15 978			15 978
Pikaajalised laenud kokku	15 978			15 978
Kapitalirendikohustused kokku	11 634	11 634		
Laenukohustused kokku	27 612	11 634		15 978

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	39 000	
Kokku	39 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 014	915
Võlad töövõtjatele	4 716	2 201
Maksuvõlad	16 611	7 602
Muud võlad	0	302
Kokku võlad ja ettemaksed	22 341	11 020

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	1 014	915
Kokku võlad tarnijatele	1 014	915

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötajatele väljamaksmata töötasud	4 716	2 201
Kokku võlad töövõtjatele	4 716	2 201

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	367 028	178 177
Soome	0	16 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	367 028	194 198
Kokku müügitulu	367 028	194 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve- ja mullatööd	367 028	178 177
Seadme rent	0	16 021
Kokku müügitulu	367 028	194 198

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	125	0
Kindlustushüvitused	2 305	0
Muud	444	63
Kokku muud äritulud	2 874	63

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	51 825	22 959
Energia	72 174	44 820
Kütus	72 174	44 820
Alltöövõtutööd	28 077	0
Transpordikulud	13 694	3 702
Üür ja rent	230	10 226
Kindlustus	607	1 303
Muud	1 398	1 509
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 005	84 519

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	8 691	6 715
Lähetuskulud	0	4 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 691	10 894

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	62 989	28 378
Sotsiaalmaksud	20 786	9 374
Töötuskindlustuskulu	882	397
Kokku tööjõukulud	84 657	38 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	14	70
Intressitulu hoiustelt	0	70
Intressikulud	-1 662	-636
Intressikulu kapitalirendilt	-1 662	-636
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 648	-566

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	9 587

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 800	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Raus TR (registrikood: 11235137) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDU RAUS	Juhatuse liige	27.02.2012
Resolutsioon:	Kinnitada	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 981
Kokku	189 362

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 981
Kokku	189 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	367028	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardu Raus	37110105211	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3227763
Mobiiltelefon	+372 5294884
Mobiiltelefon	+372 5294824
E-posti aadress	ardu.raus@mail.ee
E-posti aadress	raus.tr@gmail.com
E-posti aadress	liis@aviiso.ee