

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Rauakoda

registrikood: 10045759

tänavatalu nimi, Näpi tee 10

maja ja korteri number:

alevik: Näpi alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44305

telefon: +372 3220575

faks: +372 3220560

e-posti aadress: rauakoda@hotmail.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	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	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Rauakoda põhitegevuseks on ehituslike metallkonstruktsioonide valmistamine ja tõste- ja teisaldusseadmete tootmine - kopad laaduritele , remont- ja hooldustööd.

Toodang müüdi Euroopa Liidu riikidesse, sellest Eestisse 155747 EUR.

OÜ Rauakoda tegutses 2013 aasta alguses kolm kuud. Aastal 2014 ettevõtte ei tegutse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 235	8 037	2
Nõuded ja ettemaksed	78 000	3 808	3
Varud	0	74 620	4
Kokku käibevara	79 235	86 465	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	399 588	404 007	6
Kokku põhivara	399 588	404 007	
Kokku varad	478 823	490 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	316 203	347 203	7
Võlad ja ettemaksed	26 490	68 424	8
Kokku lühiajalised kohustused	342 693	415 627	
Kokku kohustused	342 693	415 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 033	90 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 285	-18 757	
Kokku omakapital	136 130	74 845	
Kokku kohustused ja omakapital	478 823	490 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	159 732	532 848	10
Muud äritulud	113 775	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-53 429	-17 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 065	-323 293	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 194	-20 554	12
Tööjõukulud	-39 955	-183 033	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-540	-2 565	
Muud ärikulud	-14 039	-4 832	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	61 285	-18 664	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 285	-18 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 285	-18 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	61 285	-18 664	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	540	2 565	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 879	0	
Kokku korrigeerimised	4 419	2 565	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74 192	-705	
Varude muutus	74 620	18 893	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 934	-7 712	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	24 198	-5 620	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-31 000	-13 675	
Makstud intressid	0	-96	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 000	1 229	
Kokku rahavood	-6 802	-4 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 037	12 428	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 802	-4 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 235	8 037	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	90 790	93 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 757	-18 757
31.12.2012	2 556	256	72 033	74 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 285	61 285
31.12.2013	2 556	256	133 318	136 130

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tootmisseadmed 20-30%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
arvelduskontod	1 235	8 037
Kokku raha	1 235	8 037

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 000	78 000
Ostjatelt laekumata arved	78 000	78 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 000	78 000
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 563	3 563
Ettemaksed	245	245
Tulevaste perioodide kulud	245	245
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 808	3 808

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	22 035
Lõpetamata toodang	0	14 050
Valmistoodang	0	38 502
Ettemaksed varude eest	0	33
Kokku varud	0	74 620

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 563	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 449
Erisoodustuse tulumaks	0	68
Sotsiaalmaks	0	4 639
Kohustuslik kogumispension	0	144
Töötuskindlustusmaksed	0	402
Intress	0	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 563	7 714

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	26 212	2 026	67 583	95 821	399 588	399 588	495 409
Akumuleeritud kulum	-26 212	-1 546	-63 644	-91 402			-91 402
Jääkmaksumus	0	480	3 939	4 419	399 588	399 588	404 007
Amortisatsioonikulu		-102	-438	-540			-540
Müügid	0	-378	-3 501	-3 879			-3 879
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	399 588	399 588	399 588
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0			
Jääkmaksumus	0	0	0	0	399 588	399 588	399 588

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	316 203	316 203		
Lühiajalised laenud kokku	316 203	316 203		
Laenukohustused kokku	316 203	316 203		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	347 203	347 203		
Lühiajalised laenud kokku	347 203	347 203		
Laenukohustused kokku	347 203	347 203		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Saadud ettemaksed	26 490	26 490		
Muud saadud ettemaksed	26 490	26 490		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 490	26 490		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 869	23 869		
Võlad töövõtjatele	10 351	10 351		
Maksuvõlad	7 714	7 714		
Saadud ettemaksed	26 490	26 490		
Kokku võlad ja ettemaksed	68 424	68 424		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palgad	0	7 695
Sotsiaalmaks	0	2 656
Puhkusereserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	10 351

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 747	105 945
Soome	0	16 450
Taani	0	92 800
Leedu	2 200	36 660
Rootsi	1 785	86 530
Läti	0	81 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 732	420 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	70 243
Ameerika Ühendriigid	0	42 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	112 643
Kokku müügitulu	159 732	532 848
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metallkonstruktsioonide tootmine	159 732	43 093
tõste ja teisaldusseadmete tootmine	0	469 453
remont- ja hooldustööd	0	20 302
Kokku müügitulu	159 732	532 848

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	63 723	216 689
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 228	9 751
Energia	7 397	20 299
Elektrienergia	4 797	9 506
Kütus	2 600	10 793
Alltöövõtutööd	0	348
Transpordikulud	3 643	40 508
Üür ja rent	7 074	28 299
Muud	0	7 399
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	99 065	323 293

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	453	1 474
Reklaamikulud	2 381	12 382
Muud	2 360	6 698
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 194	20 554

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	29 760	139 389
Sotsiaalmaksud	10 195	43 039
Haigustasu	0	606
Kokku tööjõukulud	39 955	183 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	3 879	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 500	2 033
Muud	660	2 789
Kokku muud ärikulud	14 039	4 832

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	176 270	204 270
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 933	142 934

--

2012	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 672	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 630	27 595

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2014

Osaühing Rauakoda (registrikood: 10045759) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	07.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 285
Kokku	133 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 318
Kokku	133 318

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 285
Kokku	133 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 318
Kokku	133 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	159732	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024	F.R.Faehlmanni 2-2	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220575
Faks	+372 3220560
E-posti aadress	rauakoda@hotmail.ee