

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ravila Haldus OÜ

registrikood: 12030302

tänava/talu nimi, Ravila 63

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2014.a. investeeriti põhivarasse 16 000 eurot.

2014.a. käive oli 395 353 eurot ja kahjum 3203 eurot.

Töötajaid oli ettevõttes 4. Palgakulu 2014. aastal oli koos maksudega 44 639 eurot.

Juhatuse liikmele maksti liikmetasu 2583 eurot, kuid muid soodustusi ei tehtud.

2015.a. loodetakse jätkata samal tegevusalal ning suurendada müügikäivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 320	16 474	2
Nõuded ja ettemaksed	198 070	269 789	3
Kokku käibevara	201 390	286 263	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 394	82 665	6
Kokku põhivara	67 394	82 665	
Kokku varad	268 784	368 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 100	15 100	
Võlad ja ettemaksed	41 916	128 856	7
Kokku lühiajalised kohustused	61 016	143 956	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 288	48 289	
Kokku pikaajalised kohustused	34 288	48 289	
Kokku kohustused	95 304	192 245	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 933	123 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 203	50 258	
Kokku omakapital	173 480	176 683	
Kokku kohustused ja omakapital	268 784	368 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	395 353	652 271	10
Muud äritulud	0	6 518	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 907	-415 895	11
Mitmesugused tegevuskulud	-93 965	-119 217	12
Tööjõukulud	-48 074	-45 163	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 539	-21 798	
Muud ärikulud	-2 985	-5 440	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 117	51 276	
Intressikulud	-2 086	-1 018	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 203	50 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 203	50 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 117	51 276
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 539	21 798
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 412	818
Kokku korrigeerimised	6 951	22 616
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	90 364	-163 380
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-86 940	65 780
Makstud intressid	-2 086	-1 018
Kokku rahavood äritegevusest	7 172	-24 726
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 000	-63 338
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 050	27 543
Antud laenud	-46 750	0
Antud laenude tagasimaksed	23 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 700	-35 795
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 038	63 389
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 664	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 374	63 389
Kokku rahavood	-13 154	2 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 474	13 606
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 154	2 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 320	16 474

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 203	-3 203
31.12.2014	2 500	250	170 730	173 480

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ravila Haldus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 320	16 474

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 657	87 657
Ostjatelt laekumata arved	87 657	87 657
Muud nõuded	105 650	105 650
Laenunõuded	105 650	105 650
Ettemaksed	4 763	4 763
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 070	198 070
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	87 657	184 603
Kokku nõuded ostjate vastu	87 657	184 603

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 312	8 147
Üksikisiku tulumaks	1 397	1 309
Erisoodustuse tulumaks	10	
Sotsiaalmaks	2 540	2 787
Kohustuslik kogumispension	171	141
Töötuskindlustusmaksed	231	253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 661	12 637

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		16 000	16 000		16 000
Amortisatsioonikulu	-3 569		-3 569	-970	-4 539
Müügid	-26 732		-26 732		-26 732
31.12.2014					
Soetusmaksumus	8 140	80 068	88 208	4 850	93 058
Akumuleeritud kulum	-4 798	-18 706	-23 504	-2 160	-25 664
Jääkmaksumus	3 342	61 362	64 704	2 690	67 394

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	10 050	
Transpordivahendid	10 050	
Kokku	10 050	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 255	36 255	
Maksuvõlad	5 661	5 661	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 916	41 916	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	36 255	114 949
Kokku võlad tarnijatele	36 255	114 949

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	395 353	652 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 353	652 271
Kokku müügitulu	395 353	652 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	260 808	236 485
Tulud teenuste müügist	121 177	406 498
Vanametalli müük	13 368	9 288
Seadmete rent	0	0
Kokku müügitulu	395 353	652 271

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-134 840	-112 343
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 856	-31 508
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-19 487	-9 108
Alltöövõtutööd	-77 724	-262 936
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 907	-415 895

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-14 144	-32 732
Energia	-30 194	-41 805
Kütus	-30 194	-41 805
Mitmesugused bürookulud	0	-4 082
Lähetuskulud	-1 306	-998
Riiklikud ja kohalikud maksud	-42	-19
Raamatupidamisteenus	-1 965	-1 545
Autoremont	-8 145	-9 993
Sõidukite kindlustusmaksed	-2 202	-1 882
Varuosad	-4 957	-8 253
Pangateenused	-388	-348
Juriidilised kulud	-2 700	0
Muud	-27 922	-17 560
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-93 965	-119 217

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-35 896	-33 612
Sotsiaalmaksud	-12 178	-11 551
Kokku tööjõukulud	-48 074	-45 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 100	15 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 583	0

Tegevjuhtkonnale maksti 2014.aastal juhatuse liikme tasu, kuid muid soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2015

Ravila Haldus OÜ (registrikood: 12030302) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIISK	Juhatuse liige	10.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 203
Kokku	170 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 730
Kokku	170 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	274176	69.35%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	121177	30.65%	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