

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Rauakoda

registrikood: 10045759

tänava/talu nimi: Näpi tee 10

alev, vald: Näpi alevik, Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postiindeks: 44305

telefon: +358 400222211

e-posti aadress: mikko.laaksonen@balticportservice.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aastal 2014 OÜ-l Rauakoda majandustegevus puudus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	269	1 235	
Nõuded ja ettemaksed	61 500	78 000	2
Kokku käibevara	61 769	79 235	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	399 588	399 588	3
Kokku põhivara	399 588	399 588	
Kokku varad	461 357	478 823	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	296 633	316 203	4,7
Võlad ja ettemaksed	26 490	26 490	5
Kokku lühiajalised kohustused	323 123	342 693	
Kokku kohustused	323 123	342 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 318	72 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 104	61 285	
Kokku omakapital	138 234	136 130	
Kokku kohustused ja omakapital	461 357	478 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	159 732
Muud äritulud	2 110	113 775
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-53 429
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-99 065
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 194
Tööjõukulud	0	-39 955
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-540
Muud ärikulud	-6	-14 039
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 104	61 285
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 104	61 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 104	61 285

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 104	61 285
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	540
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 879
Kokku korrigeerimised	0	4 419
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 500	-74 192
Varude muutus	0	74 620
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-41 934
Kokku rahavood äritegevusest	18 604	24 198
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-19 570	-31 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 570	-31 000
Kokku rahavood	-966	-6 802
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 235	8 037
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-966	-6 802
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	269	1 235

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 104	2 104
31.12.2014	2 556	256	135 422	138 234

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 korrigeeritud soetusmaksumuses.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 500	61 500
Ostjatelt laekumata arved	61 500	61 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 500	61 500
	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

Lisa 3 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	0		-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	0		
Jääkmaksumus	0	0	0	0	399 588	399 588	399 588
31.12.2014							
Soetusmaksumus					399 588	399 588	399 588
Akumuleeritud kulum					0		
Jääkmaksumus					399 588	399 588	399 588

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	296 633	296 633		
Lühiajalised laenud kokku	296 633	296 633		
Laenukohustused kokku	296 633	296 633		

	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		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	26 490	26 490
Muud saadud ettemaksed	26 490	26 490
Kokku võlad ja ettemaksed	26 490	26 490

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	26 490	26 490
Muud saadud ettemaksed	26 490	26 490
Kokku võlad ja ettemaksed	26 490	26 490

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	29 760
Sotsiaalmaksud	0	10 195
Kokku tööjõukulud	0	39 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	12

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	176 270	176 270
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	120 364	139 933

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	6 630

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2015

Osaühing Rauakoda (registrikood: 10045759) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	18.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 104
Kokku	135 422
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 422
Kokku	135 422

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 104
Kokku	135 422
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 422
Kokku	135 422

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 400222211
E-posti aadress	mikko.laaksonen@balticportservice.com