

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing RAUDUKS

registrikood: 11042875

tänava/talu nimi, Tartu mnt 15

maja ja korteri number:

alevik: Torma alevik

vald: Torma vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48502

telefon: +372 5109183, +372 7734380

faks: +372 7734380

e-posti aadress: rauduks@rauduks.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Rauduks OÜ on 2004. aastal asutatud ning 100% eesti kapitalil põhinev ehitusvaldkonnas tegutsev ettevõte.

Ettevõttes töötab 28 töötajat.

Peamine tegevusala on erinevate teras- ja tuletõkkeavataidete tootmine ja paigaldamine. Tootevalikus on nii silemetalluksed, tuletõkkeuksed (EI30 ja EI60) kui ka terasprofiiluksed väli- ja sisetingimustesse, samuti metall aknad ja seinalemendid, mille hulgas ka tuletõkkeavataiteid klassiga E30, E60, EI30 ja EI60. Terasvatäidete tootmine on põhiharu, kuid lisaks pakutakse ka muid metallitöid nt. trepid, piirded, käsipuud jms. Enamus tooted ja teenused müüdi Eesti Vabariigis.

Seoses uute toodete, tehnoloogiate ja seadmete kasutuselevõtuga, suudeti toodangu mahtu ja turuosa oluliselt suurendada. Jätkati ka tegevust eksportturgude leidmiseks naaberriikides.

Aastal 2016 panustati tootearendusse. Katsetati ja sertifitseeriti edukalt uus tuletõkkeklassiga EI30 kaheleheline silemetall terasuks. Alustati uue toomishoone ehitustegevusega ja aasta lõpus anti ehitise ehitaja poolt üle.

Ettevõtte tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasnenud.

Aastal 2017 võetakse kasutusele uus kaasaegne tootmishoone. Ettevõtte plaanis jätkata investeringuid tootearendusse. Plaanitakse edasi minna kahelelise silemetalluksena tuletõkkeklassiga EI60, millega väljaarendamisega alustati 2016. aastal.

	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	1 450 697,00	1 262 633,00
Müügitulu kasv (%)	14,89	12,75
Puhaskasum (eurodes)	112 837,00	164 174,00
Puhaskasumi kasv (%)	-31,27	20,13
Puhasrentaablus (%)	7,78	13,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,02	4,78
ROA (%)	7,71	23,51
ROE (%)	16,35	28,44

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100*

*Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100*

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	154 201	412 756	2
Nõuded ja ettemaksed	220 636	119 008	3
Varud	102 238	46 878	4
Kokku käibevarad	477 075	578 642	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 230	1 112	6
Nõuded ja ettemaksed	9 928	5 507	3
Materiaalsed põhivarad	960 490	103 477	7
Immateriaalsed põhivarad	13 915	9 602	8
Kokku põhivarad	986 563	119 698	
Kokku varad	1 463 638	698 340	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 613	0	
Võlad ja ettemaksed	173 519	121 058	10
Kokku lühiajalised kohustised	236 132	121 058	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	537 387	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	537 387	0	
Kokku kohustised	773 519	121 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 470	410 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 837	164 174	
Kokku omakapital	690 119	577 282	
Kokku kohustised ja omakapital	1 463 638	698 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 450 697	1 262 633	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	40 656	-3 205	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-822 940	-673 071	13
Mitmesugused tegevuskulud	-61 339	-39 576	14
Tööjõukulud	-470 577	-350 350	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 801	-22 079	
Muud ärikulud	-1	-28	
Ärikasum (kahjum)	113 695	174 324	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 118	-181	
Intressikulud	-2 016	0	
Muud finantstulud ja -kulud	40	31	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 837	174 174	
Tulumaks	0	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 837	164 174	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rauduks vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui raamatupidamiskohuslane omab üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, on võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat või omab õigust nimetada või tagasi kutsuda enamikku tegev- või kõrgemat juhtkonda. Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, milles omatakse hääleõigusega aktsiatest või osadest 20 kuni 50%. Osalusi tütarja sidusettevõtjate aktsiates ja osades kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh. laenu nõudeid, deposiite) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Materjali ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale soetamisega otseselt seotud transpordikuludid. Valmistoodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (materjalide ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 1000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest. Väiksema soetusmaksumusega objektide ostuhind kajastatakse üldjuhul perioodikuluna ja selliste varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Maad, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalsed põhivarad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-9
Sertifikaadid	3
Seadmed	3-5
Ehitised	50

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Lepingute alusel võetud sihtfinantseerimise andmise kohustisi ja sihtfinantseerimise saamise nõudeid kajastatakse eelnevalt tingimuslike kohustiste ja nõueteena.

Vahendatud sihtfinantseerimine kajastatakse tekkepõhiselt vastavate kulude tegemise või vara soetamise perioodil tuludes ja kuludes.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuse, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- ja muude teenuste kulu, bürookulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

(a) Tütarettevõtted;

(b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

(c) Punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	154 201	412 756
Kokku raha	154 201	412 756

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	162 781	152 853	9 928	
Ostjatelt laekumata arved	168 356	158 428	9 928	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 575	-5 575	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 981	49 981	0	5
Ettemaksed	1 079	1 079	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 079	1 079	0	
Muud nõuded	16 723	16 723	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 564	220 636	9 928	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	118 745	113 238	5 507	
Ostjatelt laekumata arved	118 745	113 238	5 507	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 044	3 044	0	5
Ettemaksed	1 436	1 436	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 436	1 436	0	
Muud nõuded	1 290	1 290	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 515	119 008	5 507	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	44 803	30 099
Lõpetamata toodang	14 563	7 638
Valmistoodang	42 872	9 141
Kokku varud	102 238	46 878

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		937		21 138
Üksikisiku tulumaks		6 544		4 865
Sotsiaalmaks		11 719		8 777
Kohustuslik kogumispension		694		529
Töötuskindlustusmaksed		907		673
Ettemaksukonto jääk	49 981		3 044	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 981	20 801	3 044	35 982

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12567835	Inventarium OÜ	Eesti	25991	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Inventarium OÜ	1 112	1 118	2 230
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 112	1 118	2 230

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6 468	0	223 928	7 650	7 650	238 046
Akumuleeritud kulum	0	0	-181 128	0	0	-181 128
Jääkmaksumus	6 468	0	42 800	7 650	7 650	56 918
Ostud ja parendused	0	0	46 035	19 982	19 982	66 017
Amortisatsioonikulu	0	0	-19 458	0	0	-19 458
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 468	0	268 154	27 632	27 632	302 254
Akumuleeritud kulum	0	0	-198 777	0	0	-198 777
Jääkmaksumus	6 468	0	69 377	27 632	27 632	103 477
Ostud ja parendused	0	0	7 500	869 364	869 364	876 864
Amortisatsioonikulu	0	0	-19 851	0	0	-19 851
Ümberklassifitseerimised	0	896 996	0	-896 996	-896 996	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	896 996	0	-896 996	-896 996	0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 468	896 996	275 654	0	0	1 179 118
Akumuleeritud kulum	0	0	-218 628	0	0	-218 628
Jääkmaksumus	6 468	896 996	57 026	0	0	960 490

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 885	7 885
Akumuleeritud kulum	-2 527	-2 527
Jääkmaksumus	5 358	5 358
Ostud ja parendused	6 865	6 865
Amortisatsioonikulu	-2 621	-2 621
31.12.2015		
Soetusmaksumus	14 750	14 750
Akumuleeritud kulum	-5 148	-5 148
Jääkmaksumus	9 602	9 602
Ostud ja parendused	7 263	7 263
Amortisatsioonikulu	-2 950	-2 950
31.12.2016		
Soetusmaksumus	22 013	22 013
Akumuleeritud kulum	-8 098	-8 098
Jääkmaksumus	13 915	13 915

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank							
Pikaajalised laenud							
Swedbank	600 000	62 613	537 387	0	1,85%	EUR	12.08.2021
Pikaajalised laenud kokku	600 000	62 613	537 387	0			
Laenukohustised kokku	600 000	62 613	537 387	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	0	0	0	0	0	EUR	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	825 075	0
Kokku	825 075	0

Swedbangast on võetud pikaajalist laenu, mille lõpptähtaeg on 12.08.2021. On seatud hüptek kinnistule (registriosa nr 3026035) asukohaga Jõgeva maakond, Torma vald, Torma alevik, Tartu mnt 15 ja lisaks on antud Euroopa Investeeringufondi garantii.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 064	75 064
Võlad töövõtjatele	49 996	49 996
Maksuvõlad	20 801	20 801
Muud võlad	14 621	14 621
Muud viitvõlad	14 621	14 621
Saadud ettemaksed	11 944	11 944
Tulevaste perioodide tulud	11 944	11 944
Muud võlad	1 093	1 093
Kokku võlad ja ettemaksed	173 519	173 519
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 318	26 318
Võlad töövõtjatele	41 984	41 984
Maksuvõlad	35 982	35 982
Muud võlad	10 643	10 643
Muud viitvõlad	10 643	10 643
Saadud ettemaksed	5 314	5 314
Tulevaste perioodide tulud	5 314	5 314
Muud võlad	817	817
Kokku võlad ja ettemaksed	121 058	121 058

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 390 197	1 215 830
Rootsi	0	36 395
Soome	59 778	7 576
Läti	722	2 832
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 450 697	1 262 633
Kokku müügitulu	1 450 697	1 262 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd	1 450 697	1 262 633
Kokku müügitulu	1 450 697	1 262 633

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	684 131	566 908
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 593	39 676
Energia	38 590	26 172
Elektrienergia	13 366	8 398
Kütus	25 224	17 774
Alltöövõtutööd	30 847	15 316
Transpordikulud	6 807	6 058
Üür ja rent	112	128
Muud	21 860	18 813
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	822 940	673 071

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	17 765	16 403
Uurimis- ja arengukulud	13 935	0
Lähetuskulud	2 485	937
Koolituskulud	513	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	65	65
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 575	0
Reklaamikulud	1 972	2 171
Kindlustuskulud	3 392	2 430
Muud	15 637	17 570
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 339	39 576

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	364 247	263 491
Sotsiaalmaksud	106 330	86 859
Kokku tööjõukulud	470 577	350 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 459	0	1 161

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 861	10 326

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 759	21 838

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2017

Osaühing RAUDUKS (registrikood: 11042875) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ORUMAA	Juhatuse liige	04.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing RAUDUKS osanikele

Oleme üle vaadanud Osäühing RAUDUKS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osäühing RAUDUKS finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Imbi Kaasik

Vandeaudiitori number 388

Kagu-audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 124

Vao 1-10, Tartu linn, Tartu maakond, 50304

04.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RAUDUKS (registrikood: 11042875) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMBI KAASIK	Vandeaudiitor	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 837
Kokku	687 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	687 307
Kokku	687 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	1450697	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Orumaa	37601232742	Torma alevik, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Toomas Orumaa	36608042762	Torma alevik, Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7734380
Faks	+372 7734380
Mobiiltelefon	+372 5109183
E-posti aadress	rauduks@rauduks.eu