

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ravila Haldus OÜ

registrikood: 12030302

tänava/talu nimi, Tähe tn 114b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 5644311

e-posti aadress: ravila.haldus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2016.a. investeeriti põhivarasse 1690 eurot.

2016.a. käive oli 430 088 eurot ja kasum 48 887 eurot.

Töötajaid oli ettevõttes 3. Palgakulu 2016. aastal oli koos maksudega 29 464 eurot.

Juhatuse liikmele maksti töötasu 7595 eurot, kuid muid soodustusi ei tehtud.

2017.a. loodetakse jätkata samal tegevusalal ning suurendada müügikäivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 765	301	2
Nõuded ja ettemaksed	170 432	202 846	3
Kokku käibevarad	216 197	203 147	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	50 234	63 764	6
Kokku põhivarad	51 234	63 764	
Kokku varad	267 431	266 911	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 400	21 511	
Võlad ja ettemaksed	38 933	72 112	7
Kokku lühiajalised kohustised	59 333	93 623	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 398	21 475	
Kokku pikaajalised kohustised	7 398	21 475	
Kokku kohustised	66 731	115 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 063	170 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 887	-21 667	
Kokku omakapital	200 700	151 813	
Kokku kohustised ja omakapital	267 431	266 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	430 088	232 083	10
Muud äritulud	1 078	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 204	-143 775	11
Mitmesugused tegevuskulud	-100 636	-55 010	12
Tööjõukulud	-29 464	-50 640	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 220	-402	
Muud ärikulud	-636	-2 208	
Ärikasum (kahjum)	50 006	-19 952	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-1 120	-1 715	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 887	-21 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 887	-21 667	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ravila Haldus OÜ 2016. 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“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

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 ärilistele otsustele. 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 ärilistele otsustele;
- 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	45 765	301

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 211	64 211	
Ostjatelt laekumata arved	64 211	64 211	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	691	691	
Muud nõuded	104 830	104 830	
Laenunõuded	104 830	104 830	
Ettemaksed	1 700	700	1 000
Muud makstud ettemaksed	1 700	700	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 432	170 432	1 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	96 060	96 060	
Ostjatelt laekumata arved	96 060	96 060	
Muud nõuded	104 790	104 790	
Laenunõuded	104 790	104 790	
Ettemaksed	1 996	1 996	
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 846	202 846	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	64 211	96 060
Kokku nõuded ostjate vastu	64 211	96 060

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4		6 135
Üksikisiku tulumaks		1 212	1 992
Erisoodustuse tulumaks			5
Sotsiaalmaks		2 311	4 259
Kohustuslik kogumispension		140	271
Töötuskindlustusmaksed		168	296
Ettemaksukonto jääk	687		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	691	3 831	12 958

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-402	-402		-402
Müügid		-3 228	-3 228		-3 228
31.12.2015					
Soetusmaksumus	8 140	67 996	76 136	4 850	80 986
Akumuleeritud kulum	-4 798	-10 264	-15 062	-2 160	-17 222
Jääkmaksumus	3 342	57 732	61 074	2 690	63 764
Ostud ja parendused				1 690	1 690
Amortisatsioonikulu	-1 628	-12 284	-13 912	-1 308	-15 220
31.12.2016					
Soetusmaksumus	8 140	67 996	76 136	6 540	82 676
Akumuleeritud kulum	-6 426	-22 548	-28 974	-3 468	-32 442
Jääkmaksumus	1 714	45 448	47 162	3 072	50 234

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		1 667
Muud masinad ja seadmed		1 667
Kokku		1 667

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 102	35 102
Maksuvõlad	3 831	3 831
Kokku võlad ja ettemaksed	38 933	38 933
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 335	54 335
Võlad töövõtjatele	4 819	4 819
Maksuvõlad	12 958	12 958
Kokku võlad ja ettemaksed	72 112	72 112

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele tasumata arved	35 102	54 335
Kokku võlad tarnijatele	35 102	54 335

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	430 088	232 083
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	430 088	232 083
Kokku müügitulu	430 088	232 083
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	11 145	10 227
Tulud teenuste müügist	414 266	221 433
Vanametalli müük	4 677	423
Kokku müügitulu	430 088	232 083

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-93 517	-86 684
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-16 093	-11 385
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 590	-2 877
Alltöövõtutööd	-122 004	-42 829
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 204	-143 775

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-27 416	-5 400
Energia	-15 437	-17 219
Kütus	-15 437	-17 219
Lähetuskulud	-4 806	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-3 526
Raamatupidamisteenus	-1 950	-1 950
Autoremont	-21 298	-6 366
Sõidukite kindlustusmaksed	-1 182	-1 655
Varuosad	-5 123	-2 928
Pangateenused	-259	-158
Juriidilised kulud	0	-2 400
Ostetud transporditvenused	-12 368	0
Muud	-10 797	-13 408
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-100 636	-55 010

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-21 559	-36 902
Sotsiaalmaksud	-7 905	-13 738
Kokku tööjõukulud	-29 464	-50 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 711

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 595	7 962

Tegevjuhtkonnale maksti 2016. aastal töötasu, kuid muid soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

Ravila Haldus OÜ (registrikood: 12030302) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPER HÕRAK	Juhatuse liige	19.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 887
Kokku	197 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 950
Kokku	197 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	414266	96.32%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	15822	3.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kasper Hõrak	38309166015	Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5644311
E-posti aadress	ravila.haldus@gmail.com