

2017. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ RAADIMÕISA GAAS

registrikood: 11046399

tänavanimi ja maja number: Tähe 129 b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50113

telefon: +372 5159457

e-posti aadress: raadigaas@raadigaas.ee

veebilehe aadress: www.raadigaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Raadimõisa Gaas põhitegevusaladeks on välis-ja sisegaasitorustike projekteerimine ja ehitus või selle korraldamine; gaasitrasside ja –seadmete hooldus, remont ning gaasikütuse müük magistraalvõrkude kaudu.

Tulud, kulud, kasum ja investeeringud

2017. aastal moodustas OÜ Raadimõisa Gaas müügitulu 1 215 449 eurot. Müügitulust moodustasid 77,29 % tulud gaasi müügist, 5,4 % muud müügitulud ja 17,31 % tuludes arvatud liitumistasud. OÜ Raadimõisa Gaas lõpetas majandusaasta 270 251 eurose kasumiga. Müügitulu suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 328 052 euro võrra ja puhaskasum suurenes 222 318 euro võrra. 2017. a soetati uusi põhivarasid kokku 246 151 euro eest.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	1 215 449	887 397
Brutokasumi määr %	35,73 %	23,70 %
Ärikasum	279 257	58 804
Puhaskasum	270 251	47 933
Puhasrentaablus	22,23 %	5,40%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,51	0,34
ROA	18,01 %	3,98%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Personal

Majandusaastal koosnes ettevõtte juhatus kolmest liikmest, kellest kahele maksti aruandeaastal töötasu. Juhatus liikmete töötasu oli aruandeaastal kokku 30 914 eurot. Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt üks töötaja, kelle palgakulu oli kokku 8 043 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Raadimõisa Gaas põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal jätkata gaasivõrgustiku väljaehitamist ning ettevõtte müügitulu ning puhaskasumi suurendamist.

Viljar Kapp

Juhatus liige

Tartu, 29. mai 2018. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 423	5 384	2
Nõuded ja ettemaksed	258 082	159 745	3,4
Varud	1 621	1 623	5
Kokku käibevarad	266 126	166 752	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	90	90	3
Materiaalsed põhivarad	1 234 700	1 038 134	6
Kokku põhivarad	1 234 790	1 038 224	
Kokku varad	1 500 916	1 204 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	210 000	239 000	7,17
Võlad ja ettemaksed	311 808	257 119	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	521 808	496 119	
Kokku kohustised	521 808	496 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	10
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	638 554	590 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270 251	47 933	
Kokku omakapital	979 108	708 857	
Kokku kohustised ja omakapital	1 500 916	1 204 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 215 449	887 397	12
Muud äritulud	653	1 126	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-781 164	-677 404	13
Mitmesugused tegevuskulud	-53 972	-57 093	14
Tööjõukulud	-52 124	-46 691	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 585	-48 531	6
Ärikasum (kahjum)	279 257	58 804	
Intressikulud	-9 006	-10 871	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	270 251	47 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270 251	47 933	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raadimõisa Gaas 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Raadimõisa Gaas kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitte- tagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Tulud liitumistasudest kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud (st liitumiseks vajalik põhivara on ehitatud) ning puudub sisuline risk, et tasusid peab tagasi maksma.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Raadimõisa Gaas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet;
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 834	2 195
Arvelduskontod	4 589	3 189
Kokku raha	6 423	5 384

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	250 715	250 715	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	250 715	250 715	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 178	1 178	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 189	6 189	0	0	4
Ettemaksed	90	0	90	0	
Muud makstud ettemaksed	90	0	90	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 172	258 082	90	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	159 745	159 745	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	159 745	159 745	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Ettemaksed	90	0	90	0	
Muud makstud ettemaksed	90	0	90	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 835	159 745	90	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 189	0	0	5 751
Üksikisiku tulumaks	0	1 125	0	1 139
Sotsiaalmaks	0	2 304	0	2 189
Kohustuslik kogumispension	0	140	0	132
Töötuskindlustusmaksed	0	168	0	159
Aktsiisimaks	0	19 158	0	15 427
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 189	22 895	0	24 797

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 621	1 623
Kokku varud	1 621	1 623

2017. aastal varusid maha kantud ega allahinnatud ei ole.

2016. aastal varusid maha kantud ega allahinnatud ei ole.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 450 821	2 562	1 453 383
Akumuleeritud kulum	-372 958	-1 440	-374 398
Jääkmaksumus	1 077 863	1 122	1 078 985
Ostud ja parendused	7 680	0	7 680
Amortisatsioonikulu	-48 389	-142	-48 531
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 458 501	2 562	1 461 063
Akumuleeritud kulum	-421 347	-1 582	-422 929
Jääkmaksumus	1 037 154	980	1 038 134
Ostud ja parendused	244 670	1 481	246 151
Amortisatsioonikulu	-49 355	-230	-49 585
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 703 171	4 043	1 707 214
Akumuleeritud kulum	-470 702	-1 812	-472 514
Jääkmaksumus	1 232 469	2 231	1 234 700

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline võlg emaettevõttele	210 000	210 000			4,0 %	EUR	31.12.2018	17
Lühiajalised laenud kokku	210 000	210 000						
Laenukohustised kokku	210 000	210 000	0	0				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline võlg emaettevõttele	239 000	239 000			4,0 %	EUR	31.12.2017	17
Lühiajalised laenud kokku	239 000	239 000						
Laenukohustised kokku	239 000	239 000	0	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	198 268	198 268	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 820	3 820	0	0	9
Maksuvõlad	22 895	22 895	0	0	4
Muud võlad	128	128	0	0	
Muud viitvõlad	128	128	0	0	
Saadud ettemaksed	795	795	0	0	
Muud saadud ettemaksed	795	795	0	0	
Võlad emaaettevõttele-intressivõlg	85 902	85 902	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	311 808	311 808	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	135 803	135 803	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 657	4 657	0	0	9
Maksuvõlad	24 797	24 797	0	0	4
Muud võlad	128	128	0	0	
Muud viitvõlad	128	128	0	0	
Saadud ettemaksed	538	538	0	0	
Muud saadud ettemaksed	538	538	0	0	
Võlad emaaettevõttele-intressivõlg	91 196	91 196	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	257 119	257 119	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 433	2 363
Puhkusetasude kohustis	1 387	2 294
Kokku võlad töövõtjatele	3 820	4 657

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2017.a jagunes ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtusega 63 912 eurot. Seisuga 31.12.2016.a jagunes ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtusega 63 912 eurot. Osade eest tasumisel on tehtud rahalised sissemaksed.		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	727 044	510 843
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	181 761	127 711
Kokku tingimuslikud kohustised	908 805	638 554

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Emaettevõtte pangalaenu tagatiseks on esimese järjekoha kommertsant Raadimõisa Gaas OÜ vallasvarale pandisummas 1 300 000 eurot ja Raadimõisa Gaas OÜ-le kuuluvatele isiklikele kasutusõigustele.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 215 449	887 397
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 215 449	887 397
Kokku müügitulu	1 215 449	887 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasi müük magistraalvõrkude kaudu	939 374	870 655
Gaasitrasside ehitus	210 486	12 053
Muude kaupade müük	65 589	4 689
Kokku müügitulu	1 215 449	887 397

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	772 843	672 249
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 321	5 155
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	781 164	677 404

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 647	358
Energia	990	168
Elektrienergia	990	168
Mitmesugused bürookulud	2 076	1 521
Lähetuskulud	33	0
Koolituskulud	756	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	536	3 024
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	436	739
Transpordikulud	3 057	1 536
Ostetud teenused	13 322	19 094
Reklaam	50	314
Juhtimisteenus	30 000	30 000
Halduskulud	767	338
Muud	302	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 972	57 093

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	38 957	34 896
Sotsiaalmaksud	13 167	11 795
Kokku tööjõukulud	52 124	46 691
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Intressikulud (eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	9 006	10 871
Kokku intressikulud	9 006	10 871

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Energate OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 178	397 091	0	440 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 000	0	0

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Energate OÜ	0	29 000	4,0 %	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Energate OÜ	0	61 000	4,0 %	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	630 525	0	557 077	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 000	0	320	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	30 914	27 040

2017.a kuulus ettevõtte juhatusse kolm liiget, kellest kahele maksti töötasu kokku summas 30 914 eurot.

2016.a kuulus ettevõtte juhatusse kolm liiget, kellest kahele maksti töötasu kokku summas 27 040 eurot.

Lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2017:

Energate OÜ- lühiajaline laen	210 000
Energate OÜ- laenu intress	85 902
Energate OÜ- võlad tarnijatele	101 189

KOKKU	397 091
-------	---------

Lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2016:

Energate OÜ- lühiajaline laen	239 000
Energate OÜ- laenu intress	91 196
Energate OÜ- võlad tarnijatele	110 204
KOKKU	440 400

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2018

OÜ RAADIMÕISA GAAS (registrikood: 11046399) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI SUI	Juhatuse liige	01.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	638 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270 251
Kokku	908 805
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	908 805
Kokku	908 805

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	638 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	270 251
Kokku	908 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	939374	77.29%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	210486	17.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Energate OÜ	11460006	Eesti	63912 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5159457
E-posti aadress	raadigaas@raadigaas.ee
Veebilehe aadress	www.raadigaas.ee