

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: OÜ RAVAROMET

Registrikood: 11892214

Tänav a nimi, maja number: Lubja tn 45

Linn: Pärnu linn

Vald: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80033

E-posti aadress: Ravaromet@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ravaromet OÜ alustas oma tegevust 2010. aastal ja äriühingu põhitegevuseks on metalltoodete tootmine, hooldus ja paigaldus ning keevitustööd. Lisaks tegeletakse aktiivselt ka ajutise tööjõu rentimisega.

Viimased majandusaastad on olnud äriühingu jaoks küllaltki edukad.

2017. aasta näitas küll käibemahtude osas mõningast langustendentsi, kuid see oli lihtsasti põhjendatav ning ei toonud endaga kaasa maksevõimenäitajate langust ega kahjumit.

Jätkuvalt positiivsed näitajad on võimaldanud investeringuid ka põhivahenditesse. 2017. aastal soetati kokku 59 397.- euro väärtuses erinevaid tööriistu.

Peamised finantsnäitajad viimastel aastatel:

	2017.a.	2016.a.	2015.a.
Müügitulu	774 739.-	995 915.-	618 677.-
Brutokasumimäär	0,6%	6,5%	9,1%
Puhaskasum	4 089.-	59 682.-	56 377.-
Puhasrentaablus	0,5%	6,0%	9,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,6	1,7
ROA	1,4%	23,4%	35,3%
ROE	1,4%	44,9%	60,4%

2018. aasta põhieesmärgiks on jätkata samas valdkonnas, püüdes läbi kliendibaasi jätkuvalt suurendada müügitulu. Äriühingu eesmärgiks on edasi laiendada ja areneda ning läbi müügikäibe suurenemise jõuda stabiilse ja arvestatava puhaskasumini.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 387	58 889	2
Nõuded ja ettemaksed	90 977	132 601	
Nõuded ostjate vastu	84 174	116 482	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	869	8 073	3
Muud nõuded	4 000	6 243	
Ettemaksed	1 934	1 803	
Kokku käibevarad	200 364	191 490	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	97 329	63 206	4
Kokku põhivarad	97 329	63 206	
Kokku varad	297 693	254 696	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 857	0	5
Võlad ja ettemaksed	112 561	121 633	
Võlad tarnijatele	2 718	10 463	
Võlad töövõtjatele	61 949	59 693	
Maksuvõlad	22 894	26 477	3
Muud võlad	25 000	25 000	11
Kokku lühiajalised kohustised	120 418	121 633	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 123	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	40 123	0	
Kokku kohustised	160 541	121 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 251	70 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 089	59 682	
Kokku omakapital	137 152	133 063	
Kokku kohustised ja omakapital	297 693	254 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	774 739	995 915	
Muud äritulud	1 063	0	4,6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 466	-371 996	7
Mitmesugused tegevuskulud	-38 875	-36 455	8
Tööjõukulud	-458 372	-505 671	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 337	-16 806	4
Muud ärikulud	-31	-309	10
Ärikasum (kahjum)	4 721	64 678	
Intressitulud	6	4	
Intressikulud	-638	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 089	64 682	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 089	59 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ravaromet OÜ 2017.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse printsiipe.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Ravaromet OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsusest kasutamise või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektnen rakendamine vms.

2017. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. 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. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoitudangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 150.-EUR. Varad, mille soetusmaksumus on alla 150.-EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja tööriistad	3
Kontoritehnika	5
Transpordivahendid	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	30 475	26 131
Arvelduskontod	78 912	32 758
Kokku raha	109 387	58 889

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	407	0	4 058	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 175	0	4 752
Sotsiaalmaks	0	16 664	0	19 188
Kohustuslik kogumispension	0	869	0	1 145
Töötuskindlustusmaksed	0	1 186	0	1 392
Ettemaksukonto jääk	462		4 015	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	869	22 894	8 073	26 477

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahet	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	9 450	2 971	59 057	71 478	2 569	74 047
Akumuleeritud kulum	-6 323	-2 210	-18 128	-26 661	-1 431	-28 092
Jääkmaksumus	3 127	761	40 929	44 817	1 138	45 955
Ostud ja parendused	5 200	0	28 857	34 057	0	34 057
Amortisatsioonikulu	-1 248	-636	-14 458	-16 342	-464	-16 806
31.12.2016						
Soetusmaksumus	14 650	2 971	87 914	105 535	2 569	108 104
Akumuleeritud kulum	-7 571	-2 846	-32 586	-43 003	-1 895	-44 898
Jääkmaksumus	7 079	125	55 328	62 532	674	63 206
Ostud ja parendused	0	0	59 397	59 397	0	59 397
Amortisatsioonikulu	-1 466	-125	-21 332	-22 923	-414	-23 337
Müügid	0	0	-1 937	-1 937	0	-1 937
31.12.2017						
Soetusmaksumus	14 650	0	130 881	145 531	2 070	147 601
Akumuleeritud kulum	-9 037	0	-39 425	-48 462	-1 810	-50 272
Jääkmaksumus	5 613	0	91 456	97 069	260	97 329

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	3 000	0
Muud masinad ja seadmed	3 000	0
Kokku	3 000	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	47 980	7 857	40 123	2,5%+euribor	EUR	28.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	47 980	7 857	40 123			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	
Masinad ja seadmed	51 334	
Kokku	51 334	

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 063	0	4
Kokku muud äritulud	1 063	0	

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	147 512	244 393
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 273	25 032
Energia	7 535	6 346
Elektrienergia	7 535	6 346
Alltöövõtutööd	13 965	21 446
Transpordikulud	16 709	12 931
Üür ja rent	35 394	31 773
Väheväärtuslikud tööriistad	14 943	19 674
Masinate varuosad, remont, hooldus	6 135	10 401
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	250 466	371 996

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	4 005	5 542
Kütus	4 005	5 542
Mitmesugused bürookulud	791	1 231
Lähetuskulud	6 736	8 855
Koolituskulud	150	63
Riiklikud ja kohalikud maksud	6	49
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 237	0
Ruumide kommunaal- ja remondikulud	6 303	4 094
Valvekulud	375	397
Pangateenused	340	441
Raamatupidamisteenus	3 492	3 355
Kindlustuskulud	680	646
Masinate hooldus- ja remondikulud	4 672	5 832
Töökaitsealased kulud	3 258	5 360
Muud	830	590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 875	36 455

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	342 401	377 888
Sotsiaalmaksud	115 971	127 783
Kokku tööjõukulud	458 372	505 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	24

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	8	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	309
Kokku muud ärikulud	31	309

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	39 897	33 956

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2018

OÜ RAVAROMET (registrikood: 11892214) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER ROHTLA	Juhatuse liige	31.07.2018
VALTER ROHTLA	Juhatuse liige	31.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 089
Kokku	134 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 340
Kokku	134 340

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 089
Kokku	134 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 340
Kokku	134 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	234830	30.31%	Jah
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	529936	68.40%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	9973	1.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Rohtla	38602244728	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Valter Rohtla	36310164216	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Ravaromet@gmail.com