

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Rannavesi Ehitus

registrikood: 12014042

tänava/talu nimi, Tamme tn 21a

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90508

telefon: +372 5655657

e-posti aadress: taavi@rannavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ RANNAVESI EHITUS kanti äriregistrisse 01.11.2010.a.

Firma põhiliseks tegevusalaks on teehitus, üldehitus, sealhulgas vee, kanalisatsioonitööd.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas Rannavesi Ehitus OÜ müügitulu 1 168 948 eurot. Rannavesi Ehitus OÜ brutokasumiks kujunes 64228 eurot.

2021 aastal toimusid järgnevad sündmused:

Ehitustööde müügitulu moodustub 88% käibest ehk 1 017 896 eurot. Heakorrateenust (lume lükkamine, koristamine) osutati summas 127 097 eurot ehk käibest 11%. Osutati saunateenust, vähesel määral kolimisteenust ja sõitjate vedu.

2022. aastal on kavas säilitada olemasolevat turgu ja võimalusel pisut kasvatada, võimalusel püsida eelneva aasta käibes ja kasumis.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmetasu aastal 2021 oli 11970 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 2021 aastal 26 inimest. Palkade ja lisatasude summa oli 316002 eurot.

Taavi Kask
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 005	35 986	
Nõuded ja ettemaksed	118 765	115 310	2
Varud	34 631	28 701	
Kokku käibevarad	226 401	179 997	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	177 500	69 316	4
Kokku põhivarad	177 500	69 316	
Kokku varad	403 901	249 313	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	78 984	39 925	
Võlad ja ettemaksed	119 421	112 076	5
Kokku lühiajalised kohustised	198 405	152 001	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 491	17 535	
Kokku pikaajalised kohustised	61 491	17 535	
Kokku kohustised	259 896	169 536	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 221	65 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 228	11 685	
Kokku omakapital	144 005	79 777	
Kokku kohustised ja omakapital	403 901	249 313	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 168 948	1 264 265	
Muud äritulud	2 810	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-358 804	-324 358	
Mitmesugused tegevuskulud	-408 787	-709 498	6
Tööjõukulud	-316 002	-194 748	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 203	-10 734	
Muud ärikulud	-6 659	-12 471	
Ärikasum (kahjum)	65 303	12 456	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-1 076	-771	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 228	11 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 228	11 685	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rannavesi Ehitus aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Rannavesi Ehitus kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 akumulieeritud 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 remondikulud kajastatakse Rannavesi Ehitus OÜ majandusaasta aruanne kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-25%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus

ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse

kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse osaühingu tegevusega seotud tekkepõhiseid kulusid. Tööjõukulud ning nendega seotud maksukulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

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 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 äriolude otsustele.

Seotud osapooled on:

1. ettevõtte omanikud ja juhtkond
2. ettevõtte juhtkonna perekonnaliikmed

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 782	99 782	
Ostjatelt laekumata arved	99 782	99 782	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 498	9 498	3
Laenunõuded	9 086	9 086	
Muud nõuded	399	399	
Viitlaekumised	399	399	
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 765	118 765	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	100 965	100 965	
Ostjatelt laekumata arved	100 965	100 965	
Laenunõuded	14 156	14 156	
Muud nõuded	189	189	
Viitlaekumised	189	189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 310	115 310	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		20 645	8 951
Üksikisiku tulumaks		5 115	5 167
Sotsiaalmaks		12 219	12 828
Kohustuslik kogumispension		346	723
Töötuskindlustusmaksed		834	944
Ettemaksukonto jääk	9 498		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 498	39 159	28 613

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	67 500	51 178	118 678	118 678
Akumuleeritud kulum	-16 602	-11 173	-27 775	-27 775
Jääkmaksumus	50 898	40 005	90 903	90 903
Amortisatsioonikulu	-6 400	813	-5 587	-5 587
Müügid (jääkmaksumuses)		-16 000	-16 000	-16 000
31.12.2020				
Soetusmaksumus	67 500	35 178	102 678	102 678
Akumuleeritud kulum	-23 002	-10 360	-33 362	-33 362
Jääkmaksumus	44 498	24 818	69 316	69 316
Ostud ja parendused		124 387	124 387	124 387
Muud ostud ja parendused		124 387	124 387	124 387
Amortisatsioonikulu	-6 400	-9 803	-16 203	-16 203
31.12.2021				
Soetusmaksumus	67 500	159 565	227 065	227 065
Akumuleeritud kulum	-29 402	-20 163	-49 565	-49 565
Jääkmaksumus	38 098	139 402	177 500	177 500

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed		2 000
Muud masinad ja seadmed		2 000
Kokku		2 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 180	52 180	
Võlad töövõtjatele	26 420	26 420	
Maksuvõlad	39 159	39 159	3
Muud võlad	1 608	1 608	
Muud viitvõlad	1 608	1 608	
Saadud ettemaksed	54	54	
Tulevaste perioodide tulud	54	54	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 421	119 421	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 246	54 246	
Võlad töövõtjatele	29 217	29 217	
Maksuvõlad	28 613	28 613	3
Kokku võlad ja ettemaksed	112 076	112 076	

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	93 325	259 831
Energia	74 994	57 472
Elektrienergia	2 707	1 351
Kütus	72 287	56 121
Veevarustusteenused	676	799
Mitmesugused bürookulud	3 800	4 003
Lähetuskulud	325	943
Koolituskulud	685	638
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 846	859
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 523	0
Transpordi ja seadmete teenuse kulud	48 460	94 849
Masinate, seadmete teenused ja hooldus	32 931	61 148
Ehitus-parandusteenuste kulud	100 799	180 124
Raamatupidamisteenused	5 710	3 714
Heakorrateenuse kulu	2 210	7 074
Väikevahendite ostukulu	1 795	2 883
Tööriiete, -vahendite kulu	28 389	20 814
Kindlustusekulu	3 820	3 936
Reklaamikulu	1 082	1 868
Valvekulud	1 787	1 529
Autokompensatsioon	3 588	213
Esinduskulud	6 178	2 928
Spordi-ja tervisetootus	0	0
Muud	7 910	3 873
Kokku mitmesugused tegevuskulud	408 787	709 498

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	221 428	135 285
Sotsiaalmaksud	76 867	47 969
Töövõtulepingu tasud	4 166	1 761
Juhatuse liikme tasud	11 970	9 030
Haigushüvitis	1 571	703
Kokku tööjõukulud	316 002	194 748
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	26	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 324	9 681
Kokku laenukohustised	29 324	9 681

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 681	49 481	29 838	29 324
Kokku laenukohustised	9 681	49 481	29 838	29 324

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 970	9 030

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Rannavesi Ehitus (registrikood: 12014042) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI KÄSK	Juhatuse liige	26.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 228
Kokku	141 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 449
Kokku	141 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 228
Kokku	141 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 449
Kokku	141 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1017896	87.08%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	127097	10.87%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	10295	0.88%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	9441	0.81%	Ei
Kolimisteenused	49421	4219	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Rannavesi	11616595		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5655657
E-posti aadress	taavi@rannavesi.ee