

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : RAMANTIUS GRUPP OÜ

registrikood: 11271297

tänav a nimi, Jõe 3

maja number:

linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

2010. aasta oli Ramantius Grupp OÜ esimene aktiivne majandusaasta. Alustati Tartu mnt. 80 Zelluloosi spordi ja vabaaja keskuse opereerimist.

2010. aasta käive oli 2,2 miljonit krooni.

2011. aastaks planeeritakse investeeringuid spordiklubi laiendamisse ning pööratakse rõhku reklaamile.

2010. aastal töötas ettevõttes 11 inimest, palgafond koos sotsiaal- ja muude maksudega moodustas 935 953 krooni. 2010. aastal juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	654 192	24 326	2
Nõuded ja ettemaksed	114 266	52 413	3
Varud	33 440	0	4
Kokku käibevara	801 898	76 739	
Kokku varad	801 898	76 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	397 628	63 505	5
Võlad ja ettemaksed	636 478	10 776	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	1 034 106	74 281	
Kokku kohustused	1 034 106	74 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 542	-988 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-234 666	947 278	
Kokku omakapital	-232 208	2 458	
Kokku kohustused ja omakapital	801 898	76 739	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 178 000	0	9
Muud äritulud	0	1 795 530	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-300 801	-80 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 153 566	-11 325	12
Tööjõukulud	-935 953	0	13
Muud ärikulud	-19 756	-9 649	
Ärikasum (-kahjum)	-232 076	1 694 556	
Finantstulud ja -kulud	-2 590	-747 278	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-234 666	947 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-234 666	947 278	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-232 076	1 694 556	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 795 530	
Kokku korrigeerimised	0	-1 795 530	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 170	-52 344	
Varude muutus	-33 440	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	619 179	-372 395	
Makstud intressid	0	-747 347	
Kokku rahavood äritegevusest	319 493	-1 273 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-4 723 858	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	18 619 388	
Antud laenud	-23 760	0	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 750	13 895 530	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	334 123	589 505	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 216 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	334 123	-12 626 495	
Kokku rahavood	629 866	-4 025	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 326	28 351	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	629 866	-4 025	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	654 192	24 326	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-988 820	-944 820
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			947 278	947 278
31.12.2009	40 000	4 000	-41 542	2 458
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-234 666	-234 666
31.12.2010	40 000	4 000	-276 208	-232 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ramantius Grupp 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses., mis baseerub iga-aastasel hindamisel, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	649 933	23 654
Arvelduskontod	4 259	672
Kokku raha	654 192	24 326

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	49 902	0
Muud nõuded	60 102	52 413
Ettemaksed	4 262	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	114 266	52 413

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	33 440	0
Kokku varud	33 440	0

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	397 628	397 628	0	0
Lühiajalised laenud kokku	397 628	397 628	0	0
Laenukohustused kokku	397 628	397 628	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	63 505	63 505	0	0
Lühiajalised laenud kokku	63 505	63 505	0	0
Laenukohustused kokku	63 505	63 505	0	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	95 238	0
Üksikisiku tulumaks	39 541	0
Sotsiaalmaks	79 139	0
Kohustuslik kogumispension	1 370	0
Töötuskindlustusmaksed	9 652	0
Maamaks	0	272
Intress	6 175	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231 115	272

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	300 604	10 436
Võlad töövõtjatele	95 455	0
Maksuvõlad	231 115	272
Muud võlad	9 304	68
Kokku võlad ja ettemaksed	636 478	10 776

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	2 178 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 178 000
Kokku müügitulu	2 178 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2010
Tulud teenuste müügist	2 012 916
Tulud ostetud kauba müügist	165 084
Kokku müügitulu	2 178 000

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 795 530
Kokku muud äritulud	0	1 795 530

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Kaubad, materjal ja teenused	300 801	80 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	300 801	80 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	729 000	0
Mitmesugused bürookulud	19 837	0
Koolituskulud	400	0
Kommunaal- ja hoolduskulud	274 928	10 017
Autokulud	37 718	0
Reklaam	28 822	0
Raamatupidamisteenused	34 136	0
Muud	28 725	1 308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 153 566	11 325

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	701 053	0
Sotsiaalmaksud	234 900	0
Kokku tööjõukulud	935 953	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	6 644	69
Intressikulud	-9 236	-747 347
Intressikulu laenudelt	-9 236	-747 347
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 590	-747 278

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 749

Aruandeperioodil juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ramantius Grupp OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

RAMANTIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11271297) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO GROOS	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-234 666
Kokku	-276 208
Kahjum katta omaniku laenuga ettevõttele.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	2012916	92.42%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	165084	7.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6106060
Faks	+372 6106061
E-posti aadress	kaido@groosi.ee