

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Bestorkate Ehitus

registrikood: 10655417

tänavatalu nimi, Valdeku 168

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11217

telefon: +372 6107908, +372 5033035, +372 6107903

faks: +372 6107933

e-posti aadress: kersti.viilu@rakumaja.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Bestorkate Ehitus OÜ põhitegevusaladeks on lame- ja viilkatuste katusekattetööd.

Ettevõtte teostab töid Eesti Vabariigis.

Bestorkate Ehitus OÜ 2011. aasta käive oli 495 222 eurot , samas 2010. aasta käive oli 286 838 eurot.

Katusekattetöid teostati 2011.aastal järgmistes mahtudes:

1. uued lamekatused - 4 900 m²;
2. vanad renoveeritavad lamekatused – 3 100 m²;
3. uued viilkatused – 4 050 m².

Ettevõtte lõpetas 2011. aasta kasumiga 33 436 eurot.

2012. aastal on planeeritud katusekattetööde mahtu suurendada .

2011.aastal oli Bestorkate Ehitus OÜ keskmine töötajate arv 10.

2011. aasta palgakulu koos maksudega 104 919 eurot.

Juhatuse liikmetele maksti välja tasusid summas 30 427 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 601	57 915	2
Nõuded ja ettemaksed	90 240	132 074	
Kokku käibevara	148 841	189 989	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 669	17 125	5
Kokku põhivara	24 669	17 125	
Kokku varad	173 510	207 114	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 481	116 521	6
Kokku lühiajalised kohustused	49 481	116 521	
Kokku kohustused	49 481	116 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 781	185 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 436	-97 689	
Kokku omakapital	124 029	90 593	
Kokku kohustused ja omakapital	173 510	207 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	495 222	286 838	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 243	-271 506	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 253	-35 669	
Tööjõukulud	-104 919	-69 918	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 456	-7 810	
Muud ärikulud	-1 915	0	
Ärikasum (kahjum)	33 436	-98 065	
Finantstulud ja -kulud	0	376	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 436	-97 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 436	-97 689	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 436	-98 065
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 456	7 810
Kokku korrigeerimised	7 456	7 810
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 834	155 368
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-67 040	-44 605
Kokku rahavood äritegevusest	15 686	20 508
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 000	-1 384
Laekunud intressid	0	376
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 000	-1 008
Kokku rahavood	686	19 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 915	38 415
Raha ja raha ekvivalentide muutus	686	19 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 601	57 915

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	185 470	188 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-97 689	-97 689
31.12.2010	2 556	256	87 781	90 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 436	33 436
31.12.2011	2 556	256	121 217	124 029

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bestorkate Ehitus aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639,12 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Seadmed ja inventari amortiseeritakse 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Bestorkate Ehitus olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis

ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga.

Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	58 601	57 915
Kokku raha	58 601	57 915

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	90 240	112 852
Kokku nõuded ostjate vastu	90 240	112 852

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 545	16 843	
Üksikisiku tulumaks	2 517		1 592
Sotsiaalmaks	4 932		2 965
Kohustuslik kogumispension	96		17
Töötuskindlustusmaksed	342		211
Ettemaksukonto jääk		2 379	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 432	19 222	4 785

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	45 648	45 648
Akumuleeritud kulum	-22 097	-22 097
Jääkmaksumus	23 551	23 551
Ostud ja parendused	1 384	1 384
Amortisatsioonikulu	-7 810	-7 810
31.12.2010		
Soetusmaksumus	47 032	47 032
Akumuleeritud kulum	-29 907	-29 907
Jääkmaksumus	17 125	17 125
Ostud ja parendused	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-7 456	-7 456
31.12.2011		
Soetusmaksumus	62 032	62 032
Akumuleeritud kulum	-37 363	-37 363
Jääkmaksumus	24 669	24 669

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	23 566	105 982
Võlad töövõtjatele	11 055	3 670
Maksuvõlad	10 432	4 785
Muud võlad	4 428	2 084
Kokku võlad ja ettemaksed	49 481	116 521

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	6 140	3 483
Puhkusereserv	4 915	187
Kokku võlad töövõtjatele	11 055	3 670

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	2 084	2 084		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	4 428	4 428		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 222	286 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	495 222	286 838
Kokku müügitulu	495 222	286 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	495 222	286 838
Kokku müügitulu	495 222	286 838

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-228 204	-188 869
Alltöövõtutööd	-52 911	-69 746
Muud	-43 128	-12 891
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 243	-271 506

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-7 517	-5 752
Energia	0	-1 920
Kütus	0	-1 920
Mitmesugused bürookulud	-1 270	0
Lähetuskulud	0	-18 192
Konsultatsioonid	-13 410	0
Muud	-1 056	-9 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 253	-35 669

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-79 756	-52 172
Sotsiaalmaksud	-25 163	-17 175
Muud	0	-571
Kokku tööjõukulud	-104 919	-69 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	376
Kokku finantstulud ja -kulud	0	376

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 573	82 346	96 303

	2011	2010	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 194	88 042	102 038

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	30 427	18 553

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Bestorkate Ehitus (registrikood: 10655417) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNOLD KOPPEL	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 436
Kokku	121 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 217
Kokku	121 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	495222	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kurmet Ossip	36608080335		1775 EUR
Tiit Paalberg	36307120219		475 EUR
Arnold Koppel	34912054717		250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6107903
Telefon	+372 6107908
Faks	+372 6107933
Mobiiltelefon	+372 5033035
E-posti aadress	kersti.viilu@rakumaja.ee