

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing ISTRUP

registrikood: 11032960

tänava/talu nimi, Vabriku 6-26

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 5147787

e-posti aadress: istrupehitus@hotmail.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing ISTRUP registreeriti 28 aprillil 2004 aastal osakapitaliga 40 000 krooni. Osaühingu osakapitali miinimumsuuruseks on 2556 eurot ja maksimumsuuruseks 10 224 eurot.

Majandustegevust 2004 aastal ei toimunud. Tegevust alustati 1 juuli 2005 aastal.

Tulud, kulud ja kasum

2014 aastal oli OÜ Istrup müügitulu 321 796 eurot. 2013 aastal oli müügitulu 293 543 eurot. Kuu keskmine müügitulu oli: 2014.a 26 816 eurot ja 2013.a 24 462 eurot. Müügitulu koosneb 100% ehitustegevusest.

OÜ Istrup puhaskahjumiks kujunes - 9 279 eurot. Kulud 2014 on seoses materjali hindade ja tööjõukulude tõusuga.

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Majandusliku keskkonna peamiseks mõjuriks on eelkõige klientide ostuvõimelisus.

Personal

Osaühing ISTRUP andis tööd kaheksale töötajale. Töötasu 2014 aastal oli 55 827 eurot.

Juhatuse liikmele töötasu ei maksta, kuid ta töötab ettevõttes töölepingu alusel ja tema aastapalk oli 7 680 eurot.

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3 900 eurot.

Tulevikus investeerib ettevõtte olemasoleva ettevõtte laiendamisse ja kaasajastamisse, mis omakorda võimaldab olemasolevate töökohtade säilitamise ja uute loomise võimaluse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing ISTRUP põhieesmärgiks on teenuse täiustamine ja turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasoleval turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 705	11 412	2
Nõuded ja ettemaksed	43 065	60 658	3,4,5
Kokku käibevara	86 770	72 070	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 506	4 427	7
Kokku põhivara	5 506	4 427	
Kokku varad	92 276	76 497	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 000	10 000	8
Võlad ja ettemaksed	45 996	21 938	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	56 996	31 938	
Kokku kohustused	56 996	31 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 747	61 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 279	-19 353	
Kokku omakapital	35 280	44 559	
Kokku kohustused ja omakapital	92 276	76 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	321 796	293 543	13
Muud äritulud	150	463	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-256 929	-275 554	14
Mitmesugused tegevuskulud	-15 467	-6 005	15
Tööjõukulud	-55 827	-30 222	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 821	-1 633	7
Muud ärikulud	-268	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 366	-19 408	
Muud finantstulud ja -kulud	87	55	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 279	-19 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 279	-19 353	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 366	-19 408	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 821	1 633	7
Kokku korrigeerimised	2 821	1 633	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 593	-22 194	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 058	-10 788	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	28 106	-50 757	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 900	-832	7
Antud laenude tagasimaksed	7 000	3 146	
Laekunud intressid	87	55	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 187	2 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	10 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	10 000	
Kokku rahavood	32 293	-38 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 412	49 800	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 293	-38 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 705	11 412	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	61 100	63 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-19 353	-19 353
31.12.2013	2 556	256	41 747	44 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 279	-9 279
31.12.2014	2 556	256	32 468	35 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Istrup 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakontod	43 705	11 412
Kokku raha	43 705	11 412

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 745	42 745
Ostjatelt laekumata arved	42 745	42 745
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 065	43 065
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 834	52 834
Ostjatelt laekumata arved	52 834	52 834
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	824	824
Muud nõuded	7 000	7 000
Laenunõuded	7 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 658	60 658

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	42 745	52 834
Nõuded ostjate vastu	42 745	52 834
Kokku nõuded ostjate vastu	42 745	52 834

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	320	0	824	
Üksikisiku tulumaks	0	1 650	0	520
Sotsiaalmaks	0	3 222	0	1 424
Kohustuslik kogumispension	0	195	0	79
Töötuskindlustusmaksed	0	262	0	130
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320	5 329	824	2 153

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Antud laenud		0		
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	7 000	7 000	EUR	2014
Antud laenud				
Kokku muud nõuded	7 000	7 000		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 492	5 500	6 992		6 992
Akumuleeritud kulum	-535	-1 229	-1 764		-1 764
Jääkmaksumus	957	4 271	5 228		5 228
Ostud ja parendused		832	832		832
Amortisatsioonikulu	-149	-1 484	-1 633		-1 633
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 492	6 332	7 824		7 824
Akumuleeritud kulum	-684	-2 713	-3 397		-3 397
Jääkmaksumus	808	3 619	4 427		4 427
Ostud ja parendused	1 500	900	2 400	1 500	3 900
Amortisatsioonikulu	-324	-1 997	-2 321	-500	-2 821
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 992	7 232	10 224	1 500	11 724
Akumuleeritud kulum	-1 008	-4 710	-5 718	-500	-6 218
Jääkmaksumus	1 984	2 522	4 506	1 000	5 506

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	11 000	11 000			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000					
Laenukohustused kokku	11 000	11 000					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustused kokku	10 000	10 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 667	40 667
Maksuvõlad	5 329	5 329
Kokku võlad ja ettemaksed	45 996	45 996

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 363	18 363
Võlad töövõtjatele	1 422	1 422
Maksuvõlad	2 153	2 153
Kokku võlad ja ettemaksed	21 938	21 938

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	40 667	18 363
Kokku võlad tarnijatele	40 667	18 363

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	0	1 422
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 422

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	321 796	293 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	321 796	293 543
Kokku müügitulu	321 796	293 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	321 796	293 543
Kokku müügitulu	321 796	293 543

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	180 788	221 289
Energia	7 861	7 675
Kütus	7 861	7 675
Tööriistade ja masinate rent	7 636	4 928
Autode remondi- ja hoolduskulud	7 235	6 299
Tellitud teenustööd	52 573	35 183
Prügi	836	180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	256 929	275 554

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	6 300	0
Lähetuskulud	239	726
Kontoritarbed	144	349
Riigilõiv	264	0
Pangateenused	157	184
Väheväärtuslik põhivara	5 069	2 736
Telefon	182	207
Töötervishoid	1 198	849
Kindlustus	402	185
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	512	768
Reklaam	1 000	0
Muud	0	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 467	6 005

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	41 712	22 554
Sotsiaalmaksud	14 115	7 668
Kokku tööjõukulud	55 827	30 222
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 802	0	8 852	0

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 005	2 031
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 512	13 273

Osaühing Istrup aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Juhatuse liikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Seotud osapooleks on Vallo Holm kui Fer Project OÜ juhatuse liige, kellelt on ostetud ehitusega seotud teenuseid.

Aruandeperioodi lõpul on saldo seotud osapooltega 0 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

Osaühing ISTRUP (registrikood: 11032960) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO HOLM	Juhatuse liige	28.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 279
Kokku	32 468

Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale kahjumi katmise ettepanekut seisuga 31.12.2014 on kokku 32 468 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	321796	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Holm	37903115210		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5147787
E-posti aadress	istrupehitus@hotmail.ee