

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: EstManage OÜ

registrikood: 11085134

tänava/talu nimi, Merirahu 75
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5248517

e-posti aadress: info@estmanage.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Turustuskulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus:

EstManage OÜ asutati 2005. aastal. Majandustegevust alustati sama aasta veebruaris. Peamisteks tegevusvaldkondadeks on ärialaste ning tehniliste konsultatsioonide pakkumine.

Tegevus:

2014. aasta oli EstManage põhitegevusaladel hoolimata käibe tuntavast langusest rahuldav aasta. Majandustegevust iseloomustas stabiilsus. Ettevõtte tegevus püsis väikeses kasumis.

Personal:

Töötajate arv oli aruande perioodil 3 inimest, palgalisi töötajaid ei olnud.

Eesmärgid järgnevas majandusaastaks:

Järgmiseks majandusaastaks on eesmärgiks võetud olemasolevate klientidega koostöö jätkamine ja arendamine ning uute kliendisidemete loomine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	14 083	28 124
Müügitulu kasv	-49,9%	14,8%
Puhaskasum	2 557	19 667
Puhasrentaablus	18,2%	69,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1 633,7	15,0
ROA	6,5%	36,3%
ROE	6,5%	38,8%

Suhtarvude arvutamiseks kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/müügitulu 2013x100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 652	4 298	2
Nõuded ja ettemaksed	600	18 000	3
Kokku käibevara	7 252	22 298	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 956	31 956	
Kokku põhivara	31 956	31 956	
Kokku varad	39 208	54 254	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24	3 626	5
Kokku lühiajalised kohustused	24	3 626	
Kokku kohustused	24	3 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 871	28 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 557	19 667	
Kokku omakapital	39 184	50 628	
Kokku kohustused ja omakapital	39 208	54 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	14 083	28 124	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 367	-8 871	9
Brutokasum (-kahjum)	7 716	19 253	
Turustuskulud	-10	-10	10
Üldhalduskulud	-1 220	-2 183	11
Muud äritulud	285	2 922	8
Muud ärikulud	-75	-163	13
Ärikasum (kahjum)	6 696	19 819	
Intressikulud	-152	-152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 544	19 667	
Tulumaks	-3 987	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 557	19 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 696	19 819	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-9	
Kokku korrigeerimised	0	-9	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 400	-13 891	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 602	2 659	
Makstud intressid	-152	-163	
Kokku rahavood äritegevusest	20 342	8 415	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 700	
Makstud dividendid	-14 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 988	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 988	-5 700	
Kokku rahavood	2 354	2 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 298	1 583	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 354	2 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 652	4 298	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	256	28 205	30 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 667	19 667
31.12.2013	2 500	256	47 872	50 628
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	256	47 872	50 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 557	2 557
Makstud dividendid			-14 000	-14 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 500	256	36 428	39 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EstManage 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis investeeringuid teistesse ettevõtetesse, mis ei ole ei tütar- ega sidusettevõtted.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

Rendid

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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)

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kõik kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse 2008. aastast Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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

OÜ EstManage aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke;
- b. Ettevõtte osalusega teisi ettevõtteid;
- c. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	6 652	4 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	600	600
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 000	18 000
Ostjatelt laekumata arved	18 000	18 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 000	18 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	24	3 626
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	3 626

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	24	24
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	3 626	3 626
Lühiajaline laen	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 626	3 626

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 083	28 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 083	28 124
Kokku müügitulu	14 083	28 124
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste pakkumisest	11 300	23 475
Tulud ostetud kauba müügist	2 783	4 649
Kokku müügitulu	14 083	28 124

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	285	2 922
Kokku muud äritulud	285	2 922

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	-3 328
Energia	-25	-951
Kütus	-25	-951
Üür ja rent	-4 779	-1 646
Lähetuskulud	0	-628
Remont, tehnohooldus	-673	-1 218
Kindlustus	-367	-622
Teenustööd	-340	-478
Muud	-183	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 367	-8 871

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Reklaam	-10	-10
Kokku turustuskulud	-10	-10

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-603	-760
Tööjõukulud	0	-351
Muud	-385	-247
Telefon, andmeside	-232	-825
Kokku üldhalduskulud	-1 220	-2 183

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	252
Sotsiaalmaksud	0	96
Töötuskindlustusemaksukulu	0	3
Kokku tööjõukulud	0	351
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-1
Muud	-75	-162
Kokku muud ärikulud	-75	-163

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

--

2013	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2015

EstManage OÜ (registrikood: 11085134) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VIILEBERG	Juhatuse liige	26.07.2015
Resolutsioon:	Kinnitan EstManage OÜ 2014.-nda aasta majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 557
Kokku	36 428
Jaotamine	
Kokku	36 428

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 557
Kokku	36 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	7500	53.26%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	6583	46.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Viileberg	45312270348	Tallinn, Harju maakond, Eesti	550 EUR
Märt Viileberg	35403300308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1675 EUR
Maris Viileberg	45312270348	Eesti	275 EUR
Märt Viileberg	35403300308	Eesti	275 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5248517
E-posti aadress	info@estmanage.ee