

2017. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Estoserv Grupp

registrikood: 11165847

tänavanimi ja maja number: Metsa tn 5

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76605

telefon: +372 5027917

e-posti aadress: andrus.estoserv@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Estoserv Grupp asutati 27.09.2005. a ning majandustegevusega alustati sama aasta oktoobikuu teisel poolel. Ettevõtte põhitegevuseks on üldehitus- ja remonditööd.

OÜ Estoserv Grupp 2017. a müügitulu oli 125 909 eurot ning majandusaasta lõppes 17 430 eurose kasumiga. Ettevõtte müügitulud vähenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 18 976 euro võrra ning puhaskasum suurenes 740 euro võrra. 2017. aastal soetati uusi materiaalseid põhivarasid 1 666 euro väärtuses.

2017. aastal OÜ- l Estoserv Grupp põhikohaga töötajaid ei olnud.

2017. aastal kuulus OÜ Estoserv Grupp juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti majandusaasta jooksul töötasu. Juhatuse liikme palgakulu oli kokku 6 944 eurot.

2018. aastal on ettevõtte müügituludeks planeeritud 130 000 eurot ja puhaskasumiks 20 000 eurot.

Andrus Kaasik

Juhatuse liige

Keila, 27. märts 2018. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 363	27 189	2
Nõuded ja ettemaksed	16 964	2 861	3,4,5
Kokku käibevarad	46 327	30 050	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	81 711	81 711	6
Materiaalsed põhivarad	4 107	3 657	7
Kokku põhivarad	85 818	85 368	
Kokku varad	132 145	115 418	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 400	11 870	8
Võlad ja ettemaksed	7 611	3 844	4,9
Kokku lühiajalised kohustised	15 011	15 714	
Kokku kohustised	15 011	15 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 892	80 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 430	16 690	
Kokku omakapital	117 134	99 704	
Kokku kohustised ja omakapital	132 145	115 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	125 909	144 885	11
Muud äritulud	0	431	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 786	-102 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 122	-16 008	12
Tööjõukulud	-9 323	-9 133	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 216	-1 308	7
Muud ärikulud	-33	-22	14
Ärikasum (kahjum)	17 429	16 520	
Intressitulud	1	170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 430	16 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 430	16 690	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estoserv Grupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Estoserv Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuvõtted, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. 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 ärilistele otsustele. OÜ Estoserv Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	7	9
Arvelduskontod	29 356	27 180
Kokku raha	29 363	27 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 959	14 959	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	14 959	14 959	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	1 410	1 410	0	0	5
Laenunõuded	1 410	1 410	0	0	
Ettemaksed	595	595	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	595	595	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 964	16 964	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 802	2 802	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 802	2 802	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	4
Muud nõuded	0	0	0	0	5
Laenunõuded	0	0	0	0	
Ettemaksed	55	55	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	33	33	0	0	
Muud makstud ettemaksed	22	22	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 861	2 861	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	882	0	1 003
Üksikisiku tulumaks	0	80	0	95
Sotsiaalmaks	0	195	0	217
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	16
Intress	0	0	0	4
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 171	4	1 335

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 410	1 410	0	0	1,0 %	EUR	31.12.2018	15
Kokku muud nõuded	1 410	1 410	0	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	0	0	0	0				15
Kokku muud nõuded	0	0	0	0				

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	75 252
Ostud ja parendused	6 459
31.12.2016	81 711
Ostud ja parendused	0
31.12.2017	81 711

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	536	553

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	22 309	5 869	28 178	7 332	35 510
Akumuleeritud kulum	-21 907	-5 203	-27 110	-6 633	-33 743
Jääkmaksumus	402	666	1 068	699	1 767
Ostud ja parendused	0	0	0	3 198	3 198
Amortisatsioonikulu	-402	-291	-693	-615	-1 308
31.12.2016					
Soetusmaksumus	12 083	5 869	17 952	10 530	28 482
Akumuleeritud kulum	-12 083	-5 494	-17 577	-7 248	-24 825
Jääkmaksumus	0	375	375	3 282	3 657
Ostud ja parendused	0	1 666	1 666	0	1 666
Amortisatsioonikulu	0	-403	-403	-813	-1 216
31.12.2017					
Soetusmaksumus	12 083	7 535	19 618	10 530	30 148
Akumuleeritud kulum	-12 083	-5 897	-17 980	-8 061	-26 041
Jääkmaksumus	0	1 638	1 638	2 469	4 107

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	167
Transpordi- vahendid	0	167
Kokku	0	167

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	7 400	7 400			0,0 %	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	7 400	7 400					
Laenukohustised kokku	7 400	7 400	0	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	11 870	11 870			0,0 %	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	11 870	11 870					
Laenukohustised kokku	11 870	11 870	0	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 249	6 249	0	0	
Võlad töövõtjatele	191	191	0	0	
Maksuvõlad	1 171	1 171	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 611	7 611	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 146	2 146	0	0	
Võlad töövõtjatele	363	363	0	0	
Maksuvõlad	1 335	1 335	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 844	3 844	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	91 458	77 514
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 864	19 378
Kokku tingimuslikud kohustised	114 322	96 892

Ettevõtte tingimusliku kohustisena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 909	144 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 909	144 885
Kokku müügitulu	125 909	144 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	118 876	144 018
Raamatupidamisteenused	7 033	867
Kokku müügitulu	125 909	144 885

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	0	22
Elektrienergia	0	22
Mitmesugused bürookulud	767	1 900
Lähetuskulud	1 181	2 721
Koolituskulud	0	339
Riiklikud ja kohalikud maksud	84	64
Transpordikulud	9 245	4 503
Ostetud teenused	1 690	1 719
Sidevahendid	937	503
Tööriistad ja töövahendid	1 708	1 888
Hooldus- ja halduskulud	1 310	2 349
Muud	200	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 122	16 008

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 944	6 826
Sotsiaalmaksud	2 379	2 307
Kokku tööjõukulud	9 323	9 133
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	33	22
Kokku muud ärikulud	33	22

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 250	0	11 870
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 410	0	0	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatuse liige	0	0	3 030	9 650	0,0 %	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lühiajaline laen	1 410	0	0	0	1,0 %	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatus liige	0	0	6 310	15 558	0,0 %	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lühiajaline laen	0	0	0	0			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 944	6 826

2017. aastal kuulus OÜ Estoserv Grupp juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti majandusaasta jooksul töötasu. Juhatus liigme palgakulu oli kokku 6 944 eurot.

2016. aastal kuulus OÜ Estoserv Grupp juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti majandusaasta jooksul töötasu. Juhatus liigme palgakulu oli kokku 6 826 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing Estoserv Grupp (registrikood: 11165847) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KAASIK	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 430
Kokku	114 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 322
Kokku	114 322

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 430
Kokku	114 322
Jaotamine	
Kokku	114 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	118876	94.41%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7033	5.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Kaasik	36305120210	Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Hele Kaasik	46307190215	Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027917
E-posti aadress	andrus.estoserv@mail.ee