

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Terasroos

registrikood: 11309156

tänava/talu nimi, Vindi 18a-64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11315

telefon: +372 53310965, +372 6552730

e-posti aadress: terasroos@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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Terasroos põhitegevusala on ehitus- ja remonditööd. Suuremate objektide juures kasutame alltöövõttu, väiksemad objektid tehakse oma tööjõuga. 2015 aasta realiseerimise netokäive oli 49 683 eurot (2014 a realiseerimise netokäive 149 406 eurot) ja aruandeaasta kahjumiks oli 9036 eurot, mis planeeritakse katta eelmiste perioodide kasumi arvelt (2014 a kasum 27 477 eurot). 2015 aastal on kavas jätkata ehitusteenuste pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	22 048	33 935
Nõuded ja ettemaksed	31 379	31 975
Kokku käibevara	53 427	65 910
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	89
Materiaalne põhivara	14 810	16 836
Kokku põhivara	14 810	16 925
Kokku varad	68 237	82 835
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 275	1 656
Võlad ja ettemaksed	822	2 437
Kokku lühiajalised kohustused	2 097	4 093
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 775	7 341
Kokku pikaajalised kohustused	3 775	7 341
Kokku kohustused	5 872	11 434
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 589	41 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 036	27 477
Kokku omakapital	62 365	71 401
Kokku kohustused ja omakapital	68 237	82 835

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	49 683	149 406
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 794	-75 959
Mitmesugused tegevuskulud	-10 945	-32 678
Tööjõukulud	-14 357	-10 852
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 026	-2 026
Muud ärikulud	-327	-738
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 766	27 153
Intressikulud	-270	-407
Muud finantstulud ja -kulud	0	731
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 036	27 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 036	27 477

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	90 970	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-59 434	0
Väljamaksed töötajatele	-12 424	0
Kokku rahavood äritegevusest	19 112	29 297
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-31 000	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 999	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 829
Makstud intressid	0	-407
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 236
Kokku rahavood	-11 887	25 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 935	8 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 887	25 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 048	33 935

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	41 112	43 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 477	27 477
31.12.2014	2 556	256	68 589	71 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 036	-9 036
31.12.2015	2 556	256	59 553	62 365

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Terasroos 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Osaühingu tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2015.aasta, 1.jaanuarist kasutab OÜ Terasroos Rahavoogude aruande kajastamist otsesemeetodil. Muudatus on tingitud raamatupidamise programmi vahetusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, millel soetusmaksumus on alates 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuste põhjendatust.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehinguväärtusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on ebatõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	26 538	26 538	26 538
Akumuleeritud kulum	-7 676	-7 676	-7 676
Jääkmaksumus	18 862	18 862	18 862
Amortisatsioonikulu	-2 026	-2 026	-2 026
31.12.2014			
Soetusmaksumus	26 538	26 538	26 538
Akumuleeritud kulum	-9 702	-9 702	-9 702
Jääkmaksumus	16 836	16 836	16 836
Amortisatsioonikulu	-2 026	-2 026	-2 026
31.12.2015			
Soetusmaksumus	26 538	26 538	26 538
Akumuleeritud kulum	-11 728	-11 728	-11 728
Jääkmaksumus	14 810	14 810	14 810

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 683	149 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 683	149 406
Kokku müügitulu	49 683	149 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus- ja remonditööd	49 683	149 406
Kokku müügitulu	49 683	149 406

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 768	7 971
Sotsiaalmaksud	3 589	2 881
Kokku tööjõukulud	14 357	10 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2016

OÜ Terasroos (registrikood: 11309156) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI TERAS	Juhatuse liige	27.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 036
Kokku	59 553

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 036
Kokku	59 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	49683	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalvi Teras	37011090229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6552730
Mobiiltelefon	+372 53310965
E-posti aadress	terasroos@hotmail.ee