

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Esvest OÜ

registrikood: 11775135

tänavatalu nimi, Kaunase pst. 26-13
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50706

telefon: +372 53400347

e-posti aadress: esvest@gmail.com

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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Esvest OÜ asutati 17.11.2009 aastal ning põhineb erakapitalil. Firma tegevusaladeks on üldehitus-ja remonditööd,viimistlustööd. Tehakse ka krohvitöid.

Tulud,kulud ja kasum

Aruandeaasta kasum oli 760 eurot.

Põhilisteks kuludeks olid materjali kulu ja tööjõu kulu, põhivara soetamine.

Personal

Ettevõttes töötas aastas keskmiselt 14 töölisi. Brutotöötasu kokku aastas oli 220 594 eurot..

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016.aastal on kavas jätkata aktiivset tegutsemist ehitusturul ning teostada töid üle terve Eesti.Olulist tähelepanu osutada tööde kvaliteedi tõstmisele ning majandustegevuse efektiivsuse tõstmisele.Otsida võimalusi leida töid ka erasektorist.

Peamised Finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	585 470	398 775
Puhaskasum	1 327	11 553
Brutokasumimäär	0,22%	3,07%
Puhasrentaablus	0,13 %	2,89%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.55	1,61
ROA	0,45%	8,03%
ROE	1,08%	16,54%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumi määr (%) = brutokasum /müügitulu * 100

Puhsarentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 916	38 073	2
Nõuded ja ettemaksed	77 274	59 117	3,4
Kokku käibevara	110 190	97 190	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 321	46 683	6
Kokku põhivara	57 321	46 683	
Kokku varad	167 511	143 873	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 902	7 571	7
Võlad ja ettemaksed	58 081	52 672	5,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	70 983	60 243	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 934	13 796	7
Kokku pikaajalised kohustused	25 934	13 796	
Kokku kohustused	96 917	74 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 022	55 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760	11 553	
Kokku omakapital	70 594	69 834	
Kokku kohustused ja omakapital	167 511	143 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	585 470	398 775	12
Muud äritulud	2 750	467	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-256 241	-153 397	13
Mitmesugused tegevuskulud	-17 270	-14 063	14
Tööjõukulud	-287 164	-198 936	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 356	-20 084	6
Muud ärikulud	-2 862	-507	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 327	12 255	
Muud finantstulud ja -kulud	-567	-702	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	760	11 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760	11 553	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 327	12 255	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 356	20 084	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 574	0	
Kokku korrigeerimised	13 782	20 084	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 157	-5 177	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 564	16 489	
Makstud intressid	-567	-702	
Kokku rahavood äritegevusest	1 949	42 949	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 800	-17 035	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 963	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 163	-17 035	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 269	-7 352	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 269	-7 352	
Kokku rahavood	-5 157	18 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 073	19 511	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 157	18 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 916	38 073	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	55 469	58 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 553	11 553
31.12.2014	2 556	256	67 022	69 834
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	67 022	69 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)			760	760
31.12.2015	2 556	256	67 782	70 594

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esvest OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamisseadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Esvest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus

Raha

Raha ja raha ekvivalentitena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivara amortiseerimine 20% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadistikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mille suuruseks on 10% osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Tulud

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Kulud võetakse arvele tekkepõhiselt, nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

a) omanikku

b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda

c) eelpool nimetatud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
arvelduskonto	32 916	38 073
Kokku raha	32 916	38 073

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 705	73 705
Ostjatelt laekumata arved	73 705	73 705
aruandvad isikud	3 569	3 569
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 274	77 274
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 867	57 867
Ostjatelt laekumata arved	57 867	57 867
võlad aruandvale isikule	1 250	1 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 117	59 117

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	73 705	57 867
ostjatelt laekumata arved	73 705	57 867
Kokku nõuded ostjate vastu	73 705	57 867

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 070	5 313
Üksikisiku tulumaks	3 432	3 781
Erisoodustuse tulumaks	118	1
Sotsiaalmaks	11 913	6 984
Kohustuslik kogumispension	336	342
Töötuskindlustusmaksed	608	635
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 477	17 056

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	58 812	21 979	80 791	80 791
Akumuleeritud kulum	-20 960	-10 099	-31 059	-31 059
Jääkmaksumus	37 852	11 880	49 732	49 732
Ostud ja parendused	6 575	10 460	17 035	17 035
Amortisatsioonikulu	-12 024	-8 060	-20 084	-20 084
31.12.2014				
Soetusmaksumus	65 387	32 439	97 826	97 826
Akumuleeritud kulum	-32 984	-18 159	-51 143	-51 143
Jääkmaksumus	32 403	14 280	46 683	46 683
Ostud ja parendused	29 583	5 800	35 383	35 383
Amortisatsioonikulu	-14 494	-8 862	-23 356	-23 356
Müügid	-6 838	-4 125	-10 963	-10 963
Ümberklassifitseerimised	6 838	2 736	9 574	9 574
31.12.2015				
Soetusmaksumus	88 132	34 114	122 246	122 246
Akumuleeritud kulum	-40 640	-24 285	-64 925	-64 925
Jääkmaksumus	47 492	9 829	57 321	57 321

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirendi kohustus	38 681	12 747	25 934
Kapitalirendikohustused kokku	38 681	12 747	25 934

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirendi kohustus	21 367	7 571	13 796
Kapitalirendikohustused kokku	21 367	7 571	13 796

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		22 304
Kokku		22 304

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 845	8 845
Võlad töövõtjatele	26 759	26 759
Maksuvõlad	22 477	22 477
Kokku võlad ja ettemaksed	58 081	58 081
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 744	9 744
Võlad töövõtjatele	18 567	18 567
Maksuvõlad	17 056	17 056
Muud võlad	7 305	7 305
Muud viitvõlad	7 305	7 305
Kokku võlad ja ettemaksed	52 672	52 672

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
võlad tarnijatele	8 845	9 744
Kokku võlad tarnijatele	8 845	9 744

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	16 219	10 445
Puhkusetasude kohustus	10 540	8 122
võlad töövõtjale		
Kokku võlad töövõtjatele	26 759	18 567

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	585 470	398 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	585 470	398 775
Kokku müügitulu	585 470	398 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu ehitus viimistlus	373 711	243 254
krohvimine	176 466	131 595
elamute ja mitteeluruumide ehitus	35 293	23 926
Kokku müügitulu	585 470	398 775

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	166 239	140 409
Müügi eesmärgil ostetud teenused	90 002	12 988
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	256 241	153 397

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 753	3 588
Mitmesugused bürookulud	360	317
Muud	13 157	10 158
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 270	14 063

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	220 594	151 472
Sotsiaalmaksud	66 570	47 464
Kokku tööjõukulud	287 164	198 936
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	17 180	15 953

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Esvest OÜ (registrikood: 11775135) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOTKIN	Juhatuse liige	31.05.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760
Kokku	67 782
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Tulevaste perioodide kasum	57 782
Kokku	67 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	373711	63.83%	Jah
Krohvimine	43311	176466	30.14%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	35293	6.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Kotkin	37011132711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53400347
E-posti aadress	esvest@gmail.com