

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Esvest OÜ

registrikood: 11775135

tänava/talu nimi, Kaunase pst. 26-13
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50706

telefon: +372 53400347

e-posti aadress: akotkin@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
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 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud,kulud ja kasum

Aruandeaasta kasum oli 15 310 eurot. Kokku soetasime 52 330. euro eest põhivara.

Suuremateks kuluks oli töövahendite ostmise ja sõidukite soetamine.

Personal

Ettevõttes töötas aastas keskmiselt 16 töölisi. Brutotöötasu kokku aastas oli 192 840 eurot..

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013.aastal on kavas jätkata aktivset 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:

	2011	2012
Müügitulu	325 224	489 856
Puhaskasum	4 545	15 310
Brutokasumimäär	1.40	3,20%
Puhasrentaablus	1.40	3,13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.18	1,63
ROA	6%	14,46%
ROE	17%	35,74%

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 864	2 241	2
Nõuded ja ettemaksed	35 134	57 417	3
Kokku käibevara	55 998	59 658	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 877	18 453	6
Kokku põhivara	49 877	18 453	
Kokku varad	105 875	78 111	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 140	5 535	7
Võlad ja ettemaksed	27 189	45 060	8
Kokku lühiajalised kohustused	34 329	50 595	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 720	0	
Kokku pikaajalised kohustused	28 720	0	
Kokku kohustused	63 049	50 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	0	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 704	20 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 310	4 545	
Kokku omakapital	42 826	27 516	
Kokku kohustused ja omakapital	105 875	78 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	489 856	325 224	12
Muud äritulud	3 145	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 173	-197 725	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 433	-12 926	14
Tööjõukulud	-192 840	-102 363	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 290	-7 591	6
Muud ärikulud	-7 600	0	
Ärikasum (kahjum)	15 665	4 619	
Finantstulud ja -kulud	-355	-74	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 310	4 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 310	4 545	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 665	4 619	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 290	7 591	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 389	0	
Kokku korrigeerimised	6 901	7 591	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 284	-26 603	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 222	28 693	
Makstud intressid	-357	0	
Kokku rahavood äritegevusest	21 271	14 300	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 538	-14 005	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 005	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 467	-14 005	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 115	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 115	0	
Kokku rahavood	18 623	295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 241	1 946	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 623	295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 864	2 241	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		20 415	22 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 545	4 545
31.12.2011	2 556		24 960	27 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 310	15 310
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	40 014	42 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esvest OÜ 2012. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
sõidukid	5 aastat
seadmed	3 aastat

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 õiglasest väärtusest. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) omanikku
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c) eelpool nimetatud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

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 intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Kulud võetakse arvele tekkepõhiselt, nende tekkimise perioodil.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	20 864	2 241
Kokku raha	20 864	2 241

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	34 712	34 712		
Ostjatelt laekumata arved	34 712	34 712		
Ettemaksed	256	256		
Tulevaste perioodide kulud	256	256		
võlad aruandvale isikule	166	166		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 134	35 134		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	56 783	56 783		
Ostjatelt laekumata arved	56 783	56 783		
Ettemaksed	503	503		
Tulevaste perioodide kulud	503	503		
võlad aruandvale isikule	131	131		
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 417	57 417		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	34 712	56 783
Kokku nõuded ostjate vastu	34 712	56 783

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 454	4 074
Üksikisiku tulumaks	2 100	1 281
Erisoodustuse tulumaks	0	6
Sotsiaalmaks	4 042	2 931
Kohustuslik kogumispension	177	103
Töötuskindlustusmaksed	515	392
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 288	8 787

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 113	9 267	14 380	14 380
Akumuleeritud kulum	-1 563	-778	-2 341	-2 341
Jääkmaksumus	3 550	8 489	12 039	12 039
Ostud ja parendused	11 400	2 605	14 005	14 005
Amortisatsioonikulu	-4 202	-3 389	-7 591	-7 591
31.12.2011				
Soetusmaksumus	16 513	11 872	28 385	28 385
Akumuleeritud kulum	-5 765	-4 167	-9 932	-9 932
Jääkmaksumus	10 748	7 705	18 453	18 453
Ostud ja parendused	47 992	4 338	52 330	52 330
Amortisatsioonikulu	-8 604	-4 686	-13 290	-13 290
Müügid	-11 400	-2 605	-14 005	-14 005
Ümberklassifitseerimised	6 016	373	6 389	6 389
31.12.2012				
Soetusmaksumus	53 104	13 605	66 709	66 709
Akumuleeritud kulum	-8 352	-8 480	-16 832	-16 832
Jääkmaksumus	44 752	5 125	49 877	49 877

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirendi kohustus	35 859	7 140	28 719	
Kapitalirendinõuded kokku	35 859	7 140	28 719	

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011

Masinad ja seadmed	39 032	0
Kokku	39 032	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 140	3 140		
Võlad töövõtjatele	15 761	15 761		
Maksuvõlad	8 288	8 288		
Kokku võlad ja ettemaksed	27 189	27 189		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	20 535	20 535		
Võlad töövõtjatele	15 554	15 554		
Maksuvõlad	8 787	8 787		
Muud võlad	184	184		
Kokku võlad ja ettemaksed	45 060	45 060		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
võlad tarnijatele	3 140	20 535
Kokku võlad tarnijatele	3 140	20 535

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	7 881	4 733
võlad töövõtjale	7 880	10 821
Kokku võlad töövõtjatele	15 761	15 554

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 856	325 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	489 856	325 224
Kokku müügitulu	489 856	325 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu ehitus viimistlus	171 449	146 351
krohvimine	269 421	146 351
elamute ja mitteeluruumide ehitus	48 986	32 522
Kokku müügitulu	489 856	325 224

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	210 880	182 141
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 095	0
Energia	19 198	15 584
Kütus	19 198	15 584
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	249 173	197 725

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 383	3 157
Mitmesugused bürookulud	804	556
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 150
Muud	10 246	8 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 433	12 926

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	147 855	78 449
Sotsiaalmaksud	44 985	23 914
Kokku tööjõukulud	192 840	102 363
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	13

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-355	0
Intressikulu kapitalirendilt	-355	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-355	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 237	4 525

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Esvest OÜ (registrikood: 11775135) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOTKIN	Juhatuse liige	13.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 310
Kokku	40 014
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kasum	40 014
Kokku	40 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Krohvimine	43311	269421	55.00%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	171449	35.00%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	48986	10.00%	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	akotkin@hotmail.ee