

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Teras Enterprise OÜ

registrikood: 12208125

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 130-38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 55510268

e-posti aadress: terasinterprice@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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Teras Enterprise OÜ on asutatud 20.12.2011 ning alustas oma tegevust 30.08.2012. Teras Enterprise OÜ põhitegevus on metallkonstruktsioonide tootmine, preemi süsteemide valmistamine ja paigaldus, tööjõurentimine nii Eestis kui ka mujal Euroopa Liidus.

Majandustulemused

Teras Enterprise OÜ aruandeaasta netokäive oli 229 253 eurot (2013.aastal oli 805 368 eurot).

Kasum majandustegevusest 2014. aastal oli 9 665 eurot (2013.aastal oli kahjum 51 080 eurot).

Majandusaasta finantssuhtarvud olid järgmised:

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	229 253	805 368
Puhaskasum/kahjum (eurodes)	9 665	-51 080
Omakapital	12 627	462
Käibe kasv %	-71,50	43,11
ROA %	17,20	-
ROE %	76,54	1
Varade käibekordaja	4,15	27,4
Käibearade käibekordaja	4,11	27,4
Maksevõime üldine tase	1,96	1,02
Käiberentaablus	0,04	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Varade käibekordaja = netokäive / varad

Käibearade käibekordaja = netokäive / käibeara

Maksevõime üldine tase = käibeara / lühiajalised kohustused

Käiberentaablus = puhaskasum (-kahjum) / netokäive

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 934	3 316	2
Nõuded ja ettemaksed	42 847	26 036	3
Kokku käibevara	55 781	29 352	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	425	0	5
Kokku põhivara	425	0	
Kokku varad	56 206	29 352	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 523	28 890	7
Kokku lühiajalised kohustused	28 523	28 890	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 056	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	15 056	0	
Kokku kohustused	43 579	28 890	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462	51 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 665	-51 080	
Kokku omakapital	12 627	462	
Kokku kohustused ja omakapital	56 206	29 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	229 253	805 368	10
Muud äritulud	22	42	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 712	-758 681	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 733	-23 870	12
Tööjõukulud	-20 003	-73 930	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-155	0	5
Muud ärikulud	-17	-14	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 655	-51 085	
Muud finantstulud ja -kulud	-990	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 665	-51 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 665	-51 080	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 655	-51 085	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	155	0	5
Kokku korrigeerimised	155	0	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 811	127 367	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-367	-78 661	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 368	-2 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-580	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-580	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 056	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 556	0	
Kokku rahavood	10 608	-2 376	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 316	5 690	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 608	-2 376	
Valuutakursside muutuste mõju	-990	2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 934	3 316	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	0	51 542	51 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-51 080	-51 080
31.12.2013	0	462	462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 665	9 665
Muud muutused omakapitalis	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	10 127	12 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raahavoogude aruandes arvelduskontole jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumises. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 1-3 aastat

Transpordiseadmed 3-5 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 1-3 aastat

Mööbel 3-5 aastat

Kontoritehnika 2-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruane real "finantstulu ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Ettevõtte on käibemaksukohuslane ja arvestab käibemaksu sisendkäibemaskuna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna sama perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilnasiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõuded ega -kohustusi. Bilansis ei kajasta tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikule lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	12 934	3 316
Kokku raha	12 934	3 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	42 702	42 702	0	0
Ostjatelt laekumata arved	42 702	42 702	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	0	0
Ettemaksed	106	106	0	0
Tulevaste perioodide kulud	106	106	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 847	42 847	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	25 885	25 885	0	0
Ostjatelt laekumata arved	25 885	25 885	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0
Ettemaksed	145	145	0	0
Tulevaste perioodide kulud	145	145	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 036	26 036	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 171	0	994
Üksikisiku tulumaks	0	125	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	3
Sotsiaalmaks	0	2 257	0	5
Kohustuslik kogumispension	0	142	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	146	0	0
Ettemaksukonto jääk	39		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	7 841	6	1 002

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	580	580
Muud ostud ja parendused	580	580
Amortisatsioonikulu	-155	-155
31.12.2014		
Soetusmaksumus	580	580
Akumuleeritud kulum	-155	-155
Jääkmaksumus	425	425

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen	15 056	0	15 056	0	USD	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	15 056	0	15 056	0		
Laenukohustused kokku	15 056	0	15 056	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 381	14 381	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 150	6 150	0	0	
Maksuvõlad	7 841	7 841	0	0	4
Muud võlad	151	151	0	0	
Muud viitvõlad	151	151	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 523	28 523	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	27 888	27 888	0	0	
Maksuvõlad	1 002	1 002	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	28 890	28 890	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	6 150	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 150	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 076	451 681
Suurbritannia	90 280	346 416
Soome	11 513	0
Leedu	4 610	501
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 479	798 598
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	18 774	2 877
Ukraina	0	228
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 665
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 774	6 770
Kokku müügitulu	229 253	805 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide koostamine ja keevitamine	148 240	346 416
Praami süsteemide valmistamine ja paigaldus	50 726	456 065
Tööjõurent	30 287	2 887
Kokku müügitulu	229 253	805 368

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	42 790
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	361 090
Energia	0	2 279
Elektrienergia	0	2 279
Alltöövõtutööd	183 266	336 390
Transpordikulud	0	2 706
Masinate ja seadmete rent	0	12 696
Muud	446	730
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	183 712	758 681

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	12 743
Mitmesugused bürookulud	447	1 743
Lähetuskulud	9 451	1 269
Koolituskulud	0	350
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Raamatupidamisteenused	4 366	2 500
Transportteenused	0	2 141
Pangateenused	152	137
Muud	317	2 969
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 733	23 870

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 945	55 232
Sotsiaalmaksud	5 058	18 699
Kokku tööjõukulud	20 003	73 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustab 10 127 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 2 025 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 8 102 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014. a.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	760	11 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Teras Enterprise OÜ (registrikood: 12208125) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAISSA DERKATŠ	Juhatuse liige	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 665
Kokku	10 127

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 665
Kokku	10 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	148240	64.66%	Jah
Laevade ehitus	30111	50726	22.13%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	30287	13.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Emin Sharifov	28.09.1986	Läti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55510268
E-posti aadress	terasinterprice@gmail.com