

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 21.11.2013

ärinimi: Teras Enterprise OÜ

registrikood: 12208125

tänav, Pärnu mnt 130-38

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Teras Enterprise OU asutatud 20.12.2011 ning oli arustas oma tegevust 30.06.2012.

Teras Enterprise OU põhitegevus on metallkonstruktsioonide tootmine nii Eesti Vabariigis kui ka mujal Euroopa Liidus, praami süsteemide valmistamine ja paigaldus.

Majandustulemused

Teras Enterprise OU aruandeaasta netokäive oli 805 369 Eurot (2012: 458 147 eurot) ning kahjumiks kujunes 51 080 Eurot (2012: kasum 51 542 eurot). Võrreldes eelmise aastaga suurenes realiseerimise netokäive 43%.

Plaan 2014. aastaks

Teras Enterprise OU juhatuse tähtsimateks eesmärketeks ja eesmärkideks 2014. aastal on:

- jätkata tihedat koostööd võtmeklientidega;
- uute tegevussuundade arendamine;
- ettevõtte aktiivne arendus.

Olulised finantsnäitajad

	2013	2012
Netokäive	805 369	458 147
Puhaskasum/-kahjum	51 080	51 542
Omakapital	462	51 542
Käibe kasv %	43,11	0
ROA %	-	32,4
ROE %	-	1
Varade käibekordaja	27,4	2,9
Käibevarade käibekordaja	27,4	2,9
Maksevõime üldine tase	1,02	1,5
Käiberentaabilus	-0,06	0,11

ROA = puhaskasum (-kahjum)/varad

ROE = puhaskasum (-kahjum)/omakapital

Varade käibekordaja = netokäive/varad

Käibevarade käibekordaja = netokäive/käibevara

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Käiberentaabilus = puhaskasum (-kahjum)/müügitulu


Grigor Andrusenko
Juhatuse liige


Emin Sharifov
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	21.11.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 316	5 690	2
Nõuded ja ettemaksed	26 036	153 403	3
Kokku käibevara	29 352	159 093	
Kokku varad	29 352	159 093	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 890	107 551	5
Kokku lühiajalised kohustused	28 890	107 551	
Kokku kohustused	28 890	107 551	
Omakapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 542	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 080	51 542	
Kokku omakapital	462	51 542	
Kokku kohustused ja omakapital	29 352	159 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 21.11.2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	805 368	458 147	7
Muud äritulud	42	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-758 681	-386 284	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 870	-5 730	9
Tööjõukulud	-73 930	-14 591	10
Muud ärikulud	-14	0	
Ärikasum (kahjum)	-51 085	51 542	
Finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 080	51 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 080	51 542	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 21.11.2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-51 085	51 542
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	127 367	-153 403
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-78 661	107 551
Kokku rahavood äritegevusest	-2 379	5 690
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	0
Kokku rahavood	-2 376	5 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 690	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 376	5 690
Valuutakursside muutuste mõju	2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 316	5 690

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku	
	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 542	51 542
31.12.2012	51 542	51 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 080	-51 080
21.11.2013	462	462

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 üldeskirjas 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka 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

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse 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 kasumiaruande real "finantstulud 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal 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 ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 ja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Kulud

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

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)

	21.11.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	3 316	5 690
Arvelduskonto	3 316	5 690
Kokku raha	3 316	5 690

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	21.11.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	4
Ettemaksed	145	145	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	145	145	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 036	26 036	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	102 738	102 738	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	102 738	102 738	0	0	
Muud nõuded	200	200	0	0	
Viitlaekumised	200	200	0	0	
Ettemaksed	50 465	50 465	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	50 465	50 465	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 403	153 403	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	21.11.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	994	0	7 571
Üksikisiku tulumaks			0	1 370
Erisoodustuse tulumaks	0	3		
Sotsiaalmaks	0	5	0	2 371
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	185
Ettemaksukonto jääk	6		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	1 002	0	11 600

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	21.11.2013	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	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	92 189	92 189	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 762	3 762	0	0	6
Maksuvõlad	11 600	11 600	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	107 551	107 551	0	0	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	21.11.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	0	2 847
Puhkusetasude kohustus	0	915
Kokku võlad töövõtjatele	0	3 762

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2013 - 21.11.2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	346 416	304 783
Eesti	451 681	153 364
Leedu	501	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	798 598	458 147
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 877	0
Ukraina	228	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 665	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 770	0
Kokku müügitulu	805 368	458 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide koostamine ja keevitamine	346 416	304 783
Praami süsteemide valmistamine ja paigaldus	456 065	153 364
Inseneeriteenused	2 887	0
Kokku müügitulu	805 368	458 147

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2013 - 21.11.2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	42 790	34 953
Müügi eesmärgil ostetud teenused	361 090	285 406
Energia	2 279	0
Elektrienergia	2 279	0
Alltöövõtutööd	336 390	65 171
Transpordikulud	2 706	254
Üür ja rent	0	500
Masinate ja seadmete rent	12 696	0
Muud	730	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	758 681	386 284

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.01.2013 - 21.11.2013	2012
Üür ja rent	12 743	1 329
Mitmesugused bürookulud	1 743	1 561
Lähetuskulud	1 269	2 711
Koolituskulud	350	80
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Raamatupidamisteenused	2 500	0
Transporditeenused	2 141	0
Pangateenused	137	49
Muud	2 969	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 870	5 730

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	01.01.2013 - 21.11.2013	2012
Palgakulu	55 232	10 908
Sotsiaalmaksud	18 699	3 683
Kokku tööjõukulud	73 931	14 591
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Tulumaks (eurodes)

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013. a moodustab 462 eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 97 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 365 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013. a.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.01.2013 - 21.11.2013	
	2012	
Arvestatud tasu	11 240	4 051

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	21.11.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 080
Kokku	462
Jaotamine	
Kokku	462

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	21.11.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 080
Kokku	462
Jaotamine	
Kokku	462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	456075	56.63%	Jah
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	346416	43.01%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	2877	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anatolij Kocanži	38605060147	Galinio pylimo g 28-5, Klaipeda, Leedu, Leedu	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+370 68658777
E-posti aadress	terasinterprice@gmail.com