

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Enerest OÜ

registrikood: 12414379

tänava/talu nimi, Nabala tee 4

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75401

telefon: +372 56629580

e-posti aadress: siim@enerthermeesti.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Enerest OÜ asutati 2013. aasta jaanuaris. Ettevõtte põhitegevusalaks on IKO Enertherm soojustusmaterjalide hulgimüük. 2013. aasta möödus toodete tutvustamise ja reklaamimise tähe all.

Ettevõttel palgatöötajad puuduvad, juhtkonnale tasusid ei ole 2013. aastal makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 047	0	
Nõuded ja ettemaksed	12 627	0	2
Varud	20 169	0	3
Kokku käibevara	36 843	0	
Kokku varad	36 843	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	11 005	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	41 005	0	
Kokku kohustused	41 005	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 662	0	
Kokku omakapital	-4 162	0	
Kokku kohustused ja omakapital	36 843	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.01.2013 - 31.12.2013	31.01.2013 - 31.01.2013	Lisa nr
Müügitulu	144 587	0	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-142 385	0	9
Brutokasum (-kahjum)	2 202	0	
Turustuskulud	-6 612	0	
Üldhalduskulud	-1 268	0	
Ärikasum (kahjum)	-5 678	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-984	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 662	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 662	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.01.2013 - 31.12.2013	31.01.2013 - 31.01.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 678	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-984	0	
Kokku korrigeerimised	-984	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 627	0	2
Varude muutus	-20 169	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 005	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	-28 453	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	0	5
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 500	0	
Kokku rahavood	4 047	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 047	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 047	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2013	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 662	-6 662
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2013	2 500	-6 662	-4 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Enerest OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud kauba müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Intressitulu 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

o omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

o tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 304	8 304
Ostjatelt laekumata arved	8 304	8 304
Muud nõuded	2 646	2 646
Laenu nõuded	2 600	2 600
Intressinõuded	46	46
Ettemaksed	1 177	1 177
Muud makstud ettemaksed	1 177	1 177
Tasutud deposiit	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 627	12 627

Laenu nõudena on kajastatud Enerest OÜ tegevjuhiga seotud ettevõttele Kiili Ehitus OÜ antud laenu. Laen on kajastatud lühiajalisena, kuna tagastamistähtaeg on 6 kuu jooksul vastava teate esitamisest. Tagamata laenu aastaintress on 5%. 2013. aastal anti laenu 6 100 eurot, millest tagastati 3 500 eurot, intresse arvestati summas 46 eurot.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.01.2013
Müügiks ostetud kaubad	20 169	0
Kokku varud	20 169	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.01.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	518	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	518	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Laenukohustused kokku	30 000	30 000		
	31.01.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		

Lühiajaliste laenudena kajastatakse kaht laenu seotud osapoolelt.

Enerest OÜ osanik andis eraisikuna laenu summas 25 000 eurot. Laen on tagamata ja kannab intressi 5% aastas. 2013. aasta jooksul laenu tagastatud ei ole, intresse arvestati summas 862 eurot.

Teise osanikuga seotud ettevõtte Innovate Ehitus OÜ andis laenu summas 5 000 eurot. Laen on tagamata ja kannab aasta intressimäära 1 kuu Euribor + 3,8%. 2013. aasta jooksul laenu tagastatud ei ole, intresse arvestati summas 1 euro.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 457	9 457		
Maksuvõlad	518	518		
Muud võlad	1 030	1 030		
Intressivõlad	1 030	1 030		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 005	11 005		

	31.01.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Maksuvõlad	0	0		
Muud võlad	0	0		
Intressivõlad	0	0		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.01.2013
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	3	0
Ettevõttel on kolm osa väärtusega 1200 eurot, 650 eurot ja 650 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	31.01.2013 - 31.12.2013	31.01.2013 - 31.01.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 163	0
Soome	64 424	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 587	0
Kokku müügitulu	144 587	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	144 587	0
Kokku müügitulu	144 587	0

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	31.01.2013 - 31.12.2013	31.01.2013 - 31.01.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	134 671	0
Transpordikulud	1 108	0
Logistikakulud	5 500	0
Muud	1 106	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	142 385	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.01.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 646	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	0	0

31.01.2013 - 31.12.2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 100	3 500	22 500	22 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	30 000	0

Teinguid seotud osapooltega on kajastatud lisades 2 ja 5.

Nendele tehingutele lisaks sai Enerest OÜ tagamata laenu tegevjuhiga seotud ettevõttelt Kiili Ehitus OÜ summas 22 500 eurot, intressimääraga 5 % aastas.

Laen tagastati 2013. aasta jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.09.2014

Enerest OÜ (registrikood: 12414379) 31.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM RANNIK	Juhatuse liige	04.09.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 662
Kokku	-6 662
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 662
Kokku	-6 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	144587	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Rannik	37311060229	Eesti	650 EUR
Reijo Kerdmann	38112180248	Eesti	650 EUR
Siim Rannik	36506150216	Eesti	1200 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56629580
E-posti aadress	siim@enerthermeesti.com