

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Estmar-Rest

registrikood: 10413861

tänava/talu nimi, Jaani 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihtnumber: 80033

maakond: Pärnu maakond

telefon: +372 56 604 400

faks:

e-posti aadress: estmar@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Estmar-Rest põhitegevuseks on ehitustööd. Kõrvaltegevusena osutatakse transportteenust ning hoonete üldpuhastusteenust.

2009.a. suuremaid muudatusi ei toimunud. 2010.a. ei ole plaanitud suuremaid investeeringuid ega muudatusi ettevõtte tegevuses.

Ettevõtte töötajate keskmine arv 1 ning palgafond 2009.a. koos maksudega moodustas 116 331 krooni. Juhatuses töös osalemise eest tasu makstud ei ole ega ei ole tehtud ka muid soodustusi. OÜ Estmar-Rest juhatus on üheliikmeline.

2009 aasta netokäive oli 758 965 krooni, kasum 143 736 krooni (2008 aasta netokäive 1 159 014 ja kasum 557 925 krooni.)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Estmar-Rest 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõutega;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Estmar-Rest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	165 738	12 547	
Nõuded ja ettemaksed	294 574	274 911	2, 3
Kokku käibevara	460 312	287 458	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 433	74 637	5
Kokku põhivara	59 433	74 637	
Kokku varad	519 745	362 095	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 674	7 759	4, 6, 7, 8
Kokku lühiajalised kohustused	21 674	7 759	
Kokku kohustused	21 674	7 759	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Ülekurss	15 000	15 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 336	-258 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 735	557 925	
Kokku omakapital	498 071	354 336	
Kokku kohustused ja omakapital	519 745	362 095	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	758 965	1 159 014	10
Muud äritulud	14 740		11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-425 123	-489 552	12
Mitmesugused tegevuskulud	-56 044	-27 695	13
Tööjõukulud	-116 331	-62 476	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 781	-16 617	5
Ärikasum (-kahjum)	156 426	562 674	
Finantstulud ja -kulud	-12 691	-4 749	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 735	557 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 735	557 925	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	156 426	562 674	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 781	16 617	5
Kokku korrigeerimised	19 781	16 617	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 663	-54 582	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 916	-167 452	6
Makstud intressid	-13 370	-4 749	15
Kokku rahavood äritegevusest	157 090	352 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 578	-84 746	5
Antud laenud		-200 000	
Laekunud intressid	679		14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 899	-284 746	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-58 150	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-58 150	
Kokku rahavood	153 191	9 612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 547	2 935	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	153 191	9 612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 738	12 547	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	15 000		-258 589	-203 589
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				557 925	557 925
31.12.2008	40 000	15 000		299 336	354 336
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				143 735	143 735
Muutused reservides			4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	15 000	4 000	439 071	498 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmar-Rest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamises järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Amortisatsiooninormid on valitud lähtudes põhivara tegelikust kasutuseast ja raamatupidamise sise – eeskirjadest. Juhatuse hinnangul on Estmar-Rest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Estmar-Rest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandusaasta pikkus on kaledriaasta 1. jaanuarist – 31. detsembrini.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on nõue Era Panga suhtes 35863 krooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuluks. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Veovahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-25 %

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas

bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
2 grupi põhivara	1

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2008. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	130 437	103 060
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		7 714
Muud nõuded	200 000	200 000
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-35 863	-35 863
Kokku Nõuded ja ettemaksed	294 574	274 911

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku nõuded ostjate vastu	130 437	103 060

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 380	7 714	
Üksikisiku tulumaks		917		436
Sotsiaalmaks	623			1 430
Töötuskindlustusmaksed		287		39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	623	2 584	7 714	1 905

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	9 762	9 762
Akumuleeritud kulum	-3 254	-3 254
Jääkmaksumus	6 508	6 508
Ostud ja parendused	84 745	84 745
Amortisatsioonikulu	-16 617	-16 617
31.12.2008		
Jääkmaksumus	74 636	74 636
Ostud ja parendused	4 578	4 578
Amortisatsioonikulu	-19 781	-19 781
31.12.2009		
Jääkmaksumus	59 433	59 433

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 929	55
Võlad töövõtjatele	15 784	5 799
Maksuvõlad	1 961	1 905
Kokku võlad ja ettemaksed	21 674	7 759

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 929	55
Kokku võlad tarnijatele	3 929	55

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	15 784	5 799
Kokku võlad töövõtjatele	15 784	5 799

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	231 107	371 062
Soome	275 887	667 594
Rootsi	101 350	120 358
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	608 344	1 159 014
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	150 621	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	150 621	
Kokku müügitulu	758 965	1 159 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kauba vedu maanteel	150 621	130 978
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	407 217	656 952
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	19 000	7 500
Elektrijuhtmete- ja seadmete paigaldus		226 455
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus		137 129
Hoonete üldpuhastus	148 800	
Akende paigaldus	33 327	
Kokku müügitulu	758 965	1 159 014

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Muud	14 740
Kokku muud äritulud	14 740

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	425 123	489 552
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	425 123	489 552

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	56 044	27 695
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 044	27 695

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	84 735	46 200
Sotsiaalmaksud	31 596	16 276
Kokku tööjõukulud	116 331	62 476

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	679	
Intressikulud	-13 370	-4 749
Intressikulu kapitalirendilt	-13 370	-4 749
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 691	-4 749

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Estmar-Rest (registrikood: 10413861) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TERAS	Juhatuse liige	26.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 735
Kokku	439 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 735
Kokku	143 735

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 735
Kokku	439 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 735
Kokku	143 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	407217	53.65%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	150621	19.85%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	148800	19.61%	Ei
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	33327	4.39%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	19000	2.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Teras	37209054232	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56604400
E-posti aadress	estmar@hotmail.ee