

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Estmar-Rest

registrikood: 10413861

tänav a nimi, Jaani 15

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80033

telefon: +372 56604400

e-posti aadress: estmar@hot.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2013.a. ei ole plaanitud suuremaid investeeringuid ega muudatusi ettevõtte tegevuses.

Juhatuses töös osalemise eest tasu makstud ei ole ega ei ole tehtud ka muid soodustusi. OÜ Estmar-Rest juhatus on üheliikmeline.

2012 aasta netokäive oli 174 889 eurot ja kasum 32671 eurot (2011 aasta netokäive oli 1288548 eurot ja kasum 74706 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 403	42 215	
Nõuded ja ettemaksed	45 206	17 065	2,4
Varud	48 311	36 136	5
Kokku käibevara	127 920	95 416	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	27 500	27 500	6
Materiaalne põhivara	9 910	14 332	7
Kokku põhivara	37 410	41 832	
Kokku varad	165 330	137 248	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 536	4 287	8,9
Võlad ja ettemaksed	1 190	1 468	10,11
Kokku lühiajalised kohustused	5 726	5 755	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 001	16 561	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	12 001	16 561	
Kokku kohustused	17 727	22 316	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Ülekurss	959	959	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 161	36 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 671	74 706	
Kokku omakapital	147 603	114 932	
Kokku kohustused ja omakapital	165 330	137 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	174 889	1 288 548	13
Muud äritulud	33	162	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 935	-981 956	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 478	-214 758	
Tööjõukulud	-6 319	-6 358	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 422	-4 806	7
Muud ärikulud	-12 789	-4 793	
Ärikasum (kahjum)	33 979	76 039	
Finantstulud ja -kulud	-1 308	-1 333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 671	74 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 671	74 706	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 979	76 039	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 423	4 806	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 893	
Kokku korrigeerimised	4 423	8 699	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 859	2 908	2
Varude muutus	-12 176	-36 136	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-278	-316	3,10,11
Laekunud intressid	110	69	9
Makstud intressid	-1 418	-1 402	9
Kokku rahavood äritegevusest	36 499	49 861	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	895	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-27 500	
Antud laenud	-40 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 000	-26 605	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 241	-383	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 070	-1 973	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 311	10 144	
Kokku rahavood	-7 812	33 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 215	8 815	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 812	33 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 403	42 215	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	959	256	36 455	40 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)				74 706	74 706
31.12.2011	2 556	959	256	111 161	114 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)				32 671	32 671
31.12.2012	2 556	959	256	143 832	147 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmar-Rest 2012. 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 vastavasistulistes 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.

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisele eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestusvaluutaks euro. 2011 aasta ja järgnevatel aastatel raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

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.

Varud

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (korter), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimusel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro 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 müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

Eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	5 206	4 283
Kokku nõuded ostjate vastu	5 206	4 283

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	61	112
Üksikisiku tulumaks	92	46
Sotsiaalmaks	250	525
Kohustuslik kogumispension	15	8
Töötuskindlustusmaksed	28	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	446	707

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	40 000		40 000	
Kokku muud nõuded	40 000		40 000	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	12 782	12 782		
Kokku muud nõuded	12 782	12 782		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	48 311	36 136
Kokku varud	48 311	36 136

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	27 500	27 500
31.12.2011		
Soetusmaksumus	27 500	27 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 500	27 500
31.12.2012		
Soetusmaksumus	27 500	27 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 500	27 500

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 249	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	26 816	26 816
Akumuleeritud kulum	-2 890	-2 890
Jääkmaksumus	23 926	23 926
Amortisatsioonikulu	-4 806	-4 806
Müügid	-4 788	-4 788
31.12.2011		
Soetusmaksumus	19 138	19 138
Akumuleeritud kulum	-4 806	-4 806
Jääkmaksumus	14 332	14 332
Amortisatsioonikulu	-4 422	-4 422
31.12.2012		
Soetusmaksumus	14 332	14 332
Akumuleeritud kulum	-4 422	-4 422
Jääkmaksumus	9 910	9 910

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	6 662	2 177	4 485	
Kapitalirendikohustused kokku	6 662	2 177	4 485	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	8 732	2 072	6 660	
Kapitalirendikohustused kokku	8 732	2 072	6 660	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	9 875	2 359	7 516				
Pikaajalised laenud kokku	9 875	2 359	7 516				
Kapitalirendikohustused kokku	6 662	2 177	4 485				
Laenukohustused kokku	16 537	4 536	12 001				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	12 116	2 215	9 901		4,4%	EUR	15.06.2016
Pikaajalised laenud kokku	12 116	2 215	9 901				
Kapitalirendikohustused kokku	8 732	2 072	6 660				
Laenukohustused kokku	20 848	4 287	16 561				

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	427	444
Kokku võlad tarnijatele	427	444

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	317	317
Kokku võlad töövõtjatele	317	317

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 431	1 156 265
Soome	56 131	105 700
Rootsi	40 327	26 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	174 889	1 288 548
Kokku müügitulu	174 889	1 288 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	4 479	25 658
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	127 699	144 322
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 789	2 976
Toiduainete hulgimüük	0	1 070 128
Hoonete üldpuhastus	8 820	8 820
Akende paigaldus	0	36 644
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	8 000	0
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	24 102	0
Kokku müügitulu	174 889	1 288 548

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 566	4 526
Sotsiaalmaksud	1 753	1 832
Kokku tööjõukulud	6 319	6 358
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing Estmar-Rest (registrikood: 10413861) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TERAS	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 671
Kokku	143 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 671
Kokku	143 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	127699	73.02%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	24102	13.78%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	8820	5.04%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	8000	4.57%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4479	2.56%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1789	1.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Teras	37209054232	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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