

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Eriosa

registrikood: 11462488

küla: Teenuse küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78103

telefon: +372 5224925

e-posti aadress: info@eriosa.ee

veebilehe aadress: www.eriosa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Eriosa on asutatud 18.jaanuaril 2008.a.

OÜ Eriosa põhitegevuseks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK-i kood 41201).

2012 .a. oli müügitulu 93,0 tuhat eurot ja aasta lõpetati kahjumiga 0,2 tuhat eurot, 2011.a. saadi müügitulu 127,9 tuhat eurot puhaskasumit 0,6 tuhat eurot.

2012.a. oli 3 palgalist töötajat, kellele maksti tasu 18,1 tuhat eurot arvestamata sotsiaalmaksu ja puhkusereservi.

OÜ-d Eriosa juhtis kolmeliikmeline juhatus, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Käibe kasv %	-27,1	13,1
Kasumi kasv %	-137,7	-51,4
Puhasrentaablus %	-0,3	0,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,8
Likviidsuskordaja	0,5	0,7
Võlakordaja %	77,9	80,4
Tegevustulukus %	-0,3	0,5
Tulutoovuse üldvõime %	1,1	2,0
Koguvara tulutoovustase (ROA) %	-0,9	1,9
Omakapitali tulutase (ROE) %	-3,9	9,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011*100

Kasumi kasv(%) = puhaskasum 2012-puhaskasum 2011)/puhaskasum 2011*100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (Käibevara – varud)/ lühiajaline võlg

Võlakordaja % = koguvõlg/koguvara*100

Tegevustulukus % = Puhaskasum / müük*100

Tulutoovuse üldvõime % = EBIT (ärikasum) / koguvara*100

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROA(%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 096	7 599
Nõuded ja ettemaksud	2 459	3 228
Varud	3 600	1 905
Kokku käibevara	11 155	12 732
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 683	19 923
Kokku põhivara	16 683	19 923
Kokku varad	27 838	32 655
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 790	4 415
Võlad ja ettemaksud	10 316	9 049
Sihtfinantseerimine	1 165	1 669
Kokku lühiajalised kohustused	14 271	15 133
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 404	11 121
Kokku pikaajalised kohustused	7 404	11 121
Kokku kohustused	21 675	26 254
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 589	2 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-238	631
Kokku omakapital	6 163	6 401
Kokku kohustused ja omakapital	27 838	32 655

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	92 967	127 466
Muud äritulud	504	455
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 667	-82 975
Mitmesugused tegevuskulud	-18 877	-16 428
Tööjõukulud	-24 369	-26 043
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 240	-1 804
Muud ärikulud	0	-6
Ärikasum (kahjum)	318	665
Finantstulud ja -kulud	-556	-34
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-238	631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-238	631

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	318	665
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 240	1 804
Muud korrigeerimised	0	-455
Kokku korrigeerimised	3 240	1 349
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29	-507
Varude muutus	1 693	3 930
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 442	665
Kokku rahavood äritegevusest	2 838	6 102
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 800
Saadud laenude tagasimaksud	-1 800	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-3 541	-1 764
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 341	36
Kokku rahavood	-2 503	6 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 599	1 461
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 503	6 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 096	7 599

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 958	5 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	631	631
31.12.2011	2 556	256	3 589	6 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-238	-238
31.12.2012	2 556	256	3 351	6 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eriosa 2012. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Aruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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 ka varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Püsivad tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööea üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alla-hindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimiseni "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimääraga, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääk-väärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist on saadud põhivara soetuseks. Sihtfinantseerimist kajastatakse bilansis ja kasumiaruandes brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimine tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 686	13
Arvelduskontod	3 410	7 586
Kokku raha	5 096	7 599

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	425
Käibemaks	0	172	740	0
Üksikisiku tulumaks	0	311	0	158
Erisoodustuse tulumaks			0	0
Sotsiaalmaks	0	653	0	411
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	52
Intress	0	0	0	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 231	740	1 073

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 541	2 189	4 730	3 760	8 490
Akumuleeritud kulum	-550	-796	-1 346	-917	-2 263
Jääkmaksumus	1 991	1 393	3 384	2 843	6 227
Ostud ja parendused	15 500	0	15 500	0	15 500
Amortisatsioonikulu	-616	-444	-1 060	-744	-1 804
31.12.2011					
Soetusmaksumus	18 041	2 189	20 230	3 760	23 990
Akumuleeritud kulum	-1 166	-1 240	-2 406	-1 661	-4 067
Jääkmaksumus	16 875	949	17 824	2 099	19 923
Amortisatsioonikulu	-2 052	-444	-2 496	-744	-3 240
31.12.2012					
Soetusmaksumus	18 041	2 189	20 230	3 760	23 990
Akumuleeritud kulum	-3 218	-1 684	-4 902	-2 405	-7 307
Jääkmaksumus	14 823	505	15 328	1 355	16 683

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 372	5 372		
Võlad töövõtjatele	3 033	3 033		
Maksuvõlad	1 231	1 231		
Muud võlad	680	680		
Muud viitvõlad	680	680		
Kokku võlad ja ettemaksud	10 316	10 316		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	973	973		
Võlad töövõtjatele	4 272	4 272		
Maksuvõlad	1 073	1 073		
Muud võlad	2 731	2 731		
Dividendivõlad	1 598	1 598		
Muud viitvõlad	1 133	1 133		
Kokku võlad ja ettemaksud	9 049	9 049		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Väljamaksmata töötasu	1 660	2 692
Arvestatud puhkuse reserv	1 373	1 580
Kokku võlad töövõtjatele	3 033	4 272

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Saadud EAS-ilt	2 189	-520	1 669
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 189	-520	1 669
Kokku sihtfinantseerimine	2 189	-520	1 669

	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Saadud E-It	1 669	-504	1 165
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 669	-504	1 165
Kokku sihtfinantseerimine	1 669	-504	1 165

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 967	127 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 967	127 466
Kokku müügitulu	92 967	127 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus EMTAK-i kood 41201	92 967	127 466
Kokku müügitulu	92 967	127 466

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	504	520
Muud	0	-65
Kokku muud äritulud	504	455

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	45 628	62 289
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 039	20 686
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 667	82 975

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	1 838
Koolituskulud	227	460
Auto ülalpidamiskulud	10 999	8 941
Kindlustuse kulu	1 368	818
Telefoni- ja interneti kulu	698	769
Kulu väikevahenditele	2 093	589
Raamatupidamisteenus	1 560	1 560
Muud	1 932	1 453
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 877	16 428

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	18 132	19 378
Sotsiaalmaksud	6 237	6 665
Kokku tööjõukulud	24 369	26 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6
Kokku muud ärikulud	0	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 910	4 623

Tegevjuht töötab töölepingu alusel, kõrgem ja tegevjuhtkond juhtimise eest tasu ega mingeid soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Eriosa (registrikood: 11462488) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JÕESSAR	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-238
Kokku	3 351
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 351
Kokku	3 351

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-238
Kokku	3 351
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 351
Kokku	3 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	92967	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarika Jõessar	47108202775		765 EUR
Janno Niinemäe	37908220262		1275 EUR
Andres Jõessar	37011142773		510 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5224925
E-posti aadress	info@eriosa.ee
Veebilehe aadress	www.eriosa.ee