

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Bauworks OÜ

registrikood: 11229881

tänava/talu nimi, Jõe 5-51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 56503576

e-posti aadress: meelis76@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Bauworks OÜ peamiseks tegevusalaks on elamute ja mitte eluhoonete ehitus.

Bauworks OÜ koostööpartneriteks on Soome ehitusettevõtted.

Bauworks OÜ 2013.a. majandustulemusi võib lugeda mitterahuldavaks.

Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei makstud. Erakordseid lepingu lõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

Tulud, kulud ja kasum		
	2013	2012
Müügitulu	0	48 916
Tulu kasv	-100%	-95%
Puhaskasum	-15 136	-43 142
Kasumi kasv	35%	-114%
Puhasrentaablus	0%	-88%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	26,90	34,37
ROA	-2%	-6%
ROE	-2%	-6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	
q	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100
q	Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 100
q	Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
q	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
q	ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
q	ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	547	169	2
Nõuded ja ettemaksed	741 350	741 363	
Kokku käibevara	741 897	741 532	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 449	31 950	3
Kokku põhivara	22 449	31 950	
Kokku varad	764 346	773 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 000	10 000	
Võlad ja ettemaksed	11 575	11 575	4
Kokku lühiajalised kohustused	27 575	21 575	
Kokku kohustused	27 575	21 575	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	5
Kohustuslik reservkapital	96	96	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 127	792 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 136	-43 142	
Kokku omakapital	736 771	751 907	
Kokku kohustused ja omakapital	764 346	773 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	48 916	6
Muud äritulud	0	1 599	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 178	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 507	-63 181	9
Tööjõukulud	-1 128	-1 705	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 501	-9 979	
Muud ärikulud	0	-14 606	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 136	-43 134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 136	-43 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 136	-43 134	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 136	-43 134
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 501	9 979
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	11 953
Muud korrigeerimised	0	288
Kokku korrigeerimised	9 501	22 220
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13	79 067
Varude muutus	0	112
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-10 753
Kokku rahavood äritegevusest	-5 622	47 512
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 479
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 125
Antud laenud	-300	-131 700
Antud laenude tagasimaksed	300	21 452
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-123 599
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 000	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-5 000
Makstud intressid	0	-11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 000	9 989
Kokku rahavood	378	-66 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169	66 267
Raha ja raha ekvivalentide muutus	378	-66 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	547	169

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	96	792 269	795 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-43 142	-43 142
31.12.2012	2 684	96	749 127	751 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 136	-15 136
31.12.2013	2 684	96	733 991	736 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BAUWORKS 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle 1 aasta ja maksumusega alates 384 eur. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

masinad ja seadmed	20%
muu inventar	20%

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

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 tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtude valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31. detsember 2013 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevate ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millisel perioodil eest on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ BAUWORKS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke
- b. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. Eespool loetletud isikute lähedasu pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	468	168
Pangakonto	79	1
Kokku raha	547	169

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	26 364	5 655	16 433	48 452	8 309	56 761
Akumuleeritud kulum	-5 378	-1 808	-5 928	-13 114	-2 832	-15 946
Jääkmaksumus	20 986	3 847	10 505	35 338	5 477	40 815
Ostud ja parendused			22 479	22 479		22 479
Amortisatsioonikulu	-2 295	-1 091	-4 774	-8 160	-1 819	-9 979
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-287	-287
Müügid	-12 569		-8 509	-21 078		-21 078
31.12.2012						
Soetusmaksumus	13 795	5 655	30 403	49 853	8 022	57 875
Akumuleeritud kulum	-7 673	-2 899	-10 702	-21 274	-4 651	-25 925
Jääkmaksumus	6 122	2 756	19 701	28 579	3 371	31 950
Amortisatsioonikulu	-2 132	-998	-4 831	-7 961	-1 540	-9 501
31.12.2013						
Soetusmaksumus	13 795	5 655	30 403	49 853	8 022	57 875
Akumuleeritud kulum	-9 805	-3 897	-15 533	-29 235	-6 191	-35 426
Jääkmaksumus	3 990	1 758	14 870	20 618	1 831	22 449

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		9 125
Transpordivahendid		5 958
Muud masinad ja seadmed		3 167
Kokku		9 125

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 527	11 527		
Muud võlad	48	48		
Intressivõlad	48	48		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 575	11 575		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 527	11 527		
Muud võlad	48	48		
Intressivõlad	48	48		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 575	11 575		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	48 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	48 916
Kokku müügitulu	0	48 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	0	48 916
Kokku müügitulu	0	48 916

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	0	1 599
Kokku muud äritulud	0	1 599

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Ostutööd ja teenused	0	16
Kaubad, toore, materjal	0	4 057
Alltöövõtt	0	105
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	4 178

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	497
Energia	0	2 434
Elektrienergia	0	13
Soojusenergia	0	36
Kütus	0	2 385
Mitmesugused bürookulud	0	25
Lähetuskulud	0	50 589
Telefon	0	68
Mobiiltelefon	0	170
Andmeside	0	66
Väikevahendid- ja tarvikud	0	1 260
Ruumide sisustus	0	71
Juriidilised kulud	4 500	874
Autokulud	0	21
Parkimiskulud	0	69
Isikliku auto kasutamise kulud	0	215
Sõidukite kindlustusmaksed	0	424
Ostetud transporditeenused	0	24
Riigilõiv	0	140
Majutuskulu	0	298
Laevapiletid	0	1 143
Panga teenustasud	7	331
Muud tegevuskulud	0	83
Konteineri rent	0	290
Vesi-ja kanalisatsioon	0	9
Konsultatsiooniteenused	0	322
Raamatupidamisteenused	0	108
Lennukipiletid	0	3 650
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 507	63 181

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 128	1 269
Sotsiaalmaksud	0	436
Kokku tööjõukulud	1 128	1 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud ärikulud	0	2 362
Viivised, intressid, sissenõuded MKS alusel	0	3
Kahjum põhivara müügist	0	11 953
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	288
Kokku muud ärikulud	0	14 606

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	38 909

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	300	300	7 000	1 000
2012	Antud laenud		Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	5 770
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			10 500	10 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2013	2012	
Arvestatud tasu		0	640	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2014

Bauworks OÜ (registrikood: 11229881) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KALJUMÄE	Juhatuse liige	28.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 136
Kokku	733 991
Jaotamine	
Kokku	733 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kaljumäe	37612250335	Sõpruse puiestee 239-44, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56503576
E-posti aadress	meelis76@hotmail.com