

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Imrest OÜ

registrikood: 11766521

tänav a nimi, maja number: Heinamaa 4a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

e-posti aadress: kristi@imrest.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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Imrest OÜ loodi 18. novembril, 2009. aastal KL Enterprises OÜ tütarettevõttena (100%). Ettevõtte põhitegevuseks on mööbli restaureerimine ja remont, aga ka tootekoopiate ja eritellimusel mööbli valmistamine, sadulsepatööd, treimistööd, uste ja akende restaureerimine, mööbliriide jm kattematerjalide vahetus ning parandustööd, erinevad puidutööd ja komisjonimüük.

Majandusaasta käive jäi võrdlusaasta andmetega samale tasemele, kuid puhaskasumi osas oli mõningane tagasimine, seda peamiselt tuntava materjalide hinna tõusu tõttu. Vaatamata sellele lõpetati aasta positiivse tulemusena.

Edasised eesmärgid on suunatud ettevõtte tootmisvõimsuse tõstmisele ning kasumlikkuse säilitamisele efektiivsemate töövahendite ja põhivara soetamise abil.

Aruandeperioodil palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud. Imrest OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Ühele juhatuse liikmele maksti aruandeperioodil juhtimise tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 765	1 377	
Nõuded ja ettemaksed	1 752	736	2
Varud	482	2 246	3
Kokku käibevara	5 999	4 359	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	675	1 124	2
Materiaalne põhivara	2 926	2 989	4
Kokku põhivara	3 601	4 113	
Kokku varad	9 600	8 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 936	830	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 936	830	
Kokku kohustused	1 936	830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 830	2 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	2 489	
Kokku omakapital	7 664	7 642	
Kokku kohustused ja omakapital	9 600	8 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 810	15 965	9
Muud äritulud	0	2 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 387	-5 020	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 718	-8 670	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 524	-2 198	4
Muud ärikulud	-159	-88	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22	2 489	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22	2 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	2 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22	2 489	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 524	2 198	4
Kokku korrigeerimised	1 524	2 198	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-567	332	2
Varude muutus	1 764	-1 154	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 106	-928	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 849	2 937	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 461	-2 049	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 461	-2 049	
Kokku rahavood	2 388	888	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 377	489	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 388	888	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 765	1 377	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	2 341	5 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 489	2 489
31.12.2012	2 556	256	4 830	7 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22	22
31.12.2013	2 556	256	4 852	7 664

Osakapitali ja muude omakapitali kirjete muutuste kohta on avaldatud täiendav info lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Imrest OÜ aruandeperioodi 01.01.-31.12.2013 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all 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, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude edasine kajastamine toimub kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist. Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-50%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või müüakse. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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 esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrduv saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). 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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali põhikirja alusel. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, so 1/10 osakapitalist, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse aruandva ettevõtte juhtkonna liikmeid ning emaettevõtet.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	972	972	0	
Ostjatelt laekumata arved	972	972	0	
Ettemaksed	1 280	605	675	
Tulevaste perioodide kulud	1 280	605	675	
Muud nõuded	175	175	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 427	1 752	675	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Ettemaksed	1 735	611	1 124	
Tulevaste perioodide kulud	1 735	611	1 124	
Muud nõuded	125	125	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 860	736	1 124	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	482	2 246
Kokku varud	482	2 246

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 453	1 015	1 928	2 943	1 937	6 333
Akumuleeritud kulum	-17	-809	-1 231	-2 040	-1 287	-3 344
Jääkmaksumus	1 436	206	697	903	650	2 989
Ostud ja parendused	1 265	0	196	196	0	1 461
Amortisatsioonikulu	-53	-206	-615	-821	-650	-1 524
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 718	1 015	2 124	3 139	1 937	7 794
Akumuleeritud kulum	-70	-1 015	-1 846	-2 861	-1 937	-4 868
Jääkmaksumus	2 648	0	278	278	0	2 926

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	1 392	782

Kasutusrendile antud vara bilansiline jääkmaksumus oli nii aruandeperioodil kui ka sellele eelneval perioodil 0 eur.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 405	1 681

Kasutusrendilepinguga olulisi lisatingimusi ei kaasnenud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 839	1 839	0	0	
Maksuvõlad	94	94	0	0	7
Muud võlad	3	3	0	0	
Muud viitvõlad	3	3	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 936	1 936	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	736	736	0	0	
Maksuvõlad	94	94	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	830	830	0	0	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	92	92
Kohustuslik kogumispension	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	94

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 4 830 (31.12.2012 seisuga 2 341) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist olnuks omanikule võimalik maksimaalselt netodividendidena välja maksta 3 816 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasnenuks dividendide tulumaksukulu summas 1 014 eurot. Seisuga 31.12.2012 oleks netodividendidena olnud võimalik välja maksta 1 849 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 492 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 810	15 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 810	15 965
Kokku müügitulu	15 810	15 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli restaureerimine ja remont	15 810	15 965
Kokku müügitulu	15 810	15 965

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KL Enterprises OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0	1 170	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175	0	125

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 170	4 471
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	2 689

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 043	1 565

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2014

Imrest OÜ (registrikood: 11766521) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LUIE	Juhatuse liige	11.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22
Kokku	4 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 852
Kokku	4 852

Juhatus teeb ettepaneku aruandeaasta puhaskasumist eraldi mitte moodustada ning suunata kogu summa jaotamata kasumi kontole.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22
Kokku	4 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 852
Kokku	4 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja sisustusesemete parandus	95241	15810	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KL Enterprises OÜ	11574454	Heinamaa 4a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristi@imrest.ee