

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Tartu Restauraator

registrikood: 10697686

tänava/talu nimi, Ringtee 33

maja ja korteri number:

alevik: Tõrvandi alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61701

telefon: +372 7362344, +372 5100670

faks: +372 7362344

e-posti aadress: tartrest@tartrest.ee

veebilehe aadress: www.tartrest.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Muud võlad	18
Lisa 14 Eraldised	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 20 Turustuskulud	20
Lisa 21 Üldhalduskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Tulumaks	22
Lisa 26 Seotud osapooled	22
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

2014. aasta oli OÜ Tartu Restauraator neljateistkümnes tegevusaasta. Ettevõtte tegeles jätkuvalt ehitus- ja restaureerimistöödega. Ettevõtte omab registreeringut majandustegevuse registris (MTR) üldehitusliku ehitamise tegevusalal ning Muinsuskaitseameti tegevusluba. Ettevõtte on käibemaksukohuslane nii Eesti kui Soome Vabariigis ning registreeritud ka Soome ettemaksu- ja tööandjaregistris.

OÜ Tartu Restauraator põhitegevus 2014. aastal oli ehitustööde teostamine. Aasta oli ettevõttele ebasoodne. Kohalikul ehitusturul osutusid meie tehtud hinnapakkumised kõrgeks ja ei õnnestunud sobilikke tööobjekte saada, mistõttu võeti taas ette ehitustööd Soomes. Samas ei olnud ka Soomes piisavalt tööd, mis omakorda põhjustas liigseid juhtimis-, transpordi- ja lähetuskulusid. Ettevõtte võimekus jäi täismahus realiseerimata. Tulutoovat tööd jätkus aasta 12-st kuust 7-ks. Ülejäänud ajal tegeldi jõuliselt uute objektide otsimise ja hinnapakkumiste tegemisega, töötajatele leiti asendustegevust ettevõtte kinnisvara parendamisel, töö- ja laoruume korrastamisel ning muudel abitöödel. Koondati töötajad, kellele ei sobinud ettevõtte ebakindel tulevikuväljavaade. Kõik see oli ettevõttele kulu ja majandusaasta lõpetati märkimisväärse kahjumiga.

Kõrvaltegevusena renditi Eestis äripindu ja osutati majutusteenust.

2014. aasta tööde maht jäi alla prognoositu ja tulemus oli ebarahuldav.

Tulud, kulud ja tulemus.

Ettevõtte müügitulu 2014. aastal oli 724 774 eurot (2013: 1 158 941 eurot), vähenedes 37%. Müügitulust 97% moodustasid ehitustööd, millest omakorda 95% (2013: 0%) teostati Soomes ja 5% (2013: 100%) Eestis. Tootmiskulud moodustasid 97% müügitulust ja brutokasum oli 21 758 eurot. Üldhalduskulud vähenesid eelmise aastaga võrreldes 10%. 2014. aasta lõpetati kahjumiga 50 467 eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	724 774	1 158 941
Käibe kasv (%)	-37	41
Puhaskasum / -kahjum (eurodes)	-55 467	24 373
Kasumi kasv (%)	-227	-7
Puhasrentaablus (%)	-7,6	2,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,1	1,84
Varade tulukus ROA (%)	-8,9	3,48
Omakapitali rentaablus ROE (%)	-11,8	4,81

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu uuritav aasta – müügitulu eelnev aasta) / müügitulu eelnev aasta * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum uuritav aasta – puhaskasum eelnev aasta) / puhaskasum eelnev aasta * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- Varade tulukus (ROA) (%) = puhaskasum * 100 / varad keskmiselt e. (eelnev aasta + uuritav aasta) / 2
- Omakapitali rentaablus (ROE) (%) = puhaskasum * 100 / keskmine omakapital e. (eelnev aasta + uuritav aasta) / 2

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Otsesed valuutakursi- ja intressimäärariskid ettevõttel möödunud majandusaastal puudusid.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivara parendusse ja töövahenditesse.

Personal

Keskmine töötajate arv oli 10 (2013: 13). Kõik töötajad olid Eesti Vabariigi kodanikud. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (st töötasud koos kõigi kaasnevate maksudega) 178 852 eurot (2013: 163 691). Keskmine brutopalk oli 1107 (2013: 779) eurot kuus. Töötasu kasvas küll Soome palgaerinevuse võrra, kuid keskmine tasu langes seoses tellimustevaase talveperioodiga. Ettevõtte tegevjuhtkonna tööjõukulu oli 35 586 (2013: 34 331) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015. aastal on Tartu Restauraator OÜ eesmärgiks pakkuda klientidele jätkuvalt kvaliteetset restaureerimis- ja ehitusteenust. Kavatseme aktiivselt osaleda riigihangetel ja keskenduda põhiliselt Eesti ehitusturule. Aasta müügikäibeks prognoosime 700 000 eurot ja kasumimääraks 5%. Plaanis on tõsta projektijuhtide iseseisvust ja vastutust objektide valikust ja hinnakujundusest kuni lõpptulemuseni. Plaanis on hoida/leida häid töötajaid ja koostööpartnereid. Märksõnadeks on efektiivsus, paindlikkus ja sünergia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	115 313	208 947	2
Nõuded ja ettemaksed	6 606	80 906	3
Varud	6 000	0	5
Kokku käibevara	127 919	289 853	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	995	3
Kinnisvarainvesteeringud	372 927	378 724	7
Materiaalne põhivara	31 954	41 106	8
Kokku põhivara	404 881	420 825	
Kokku varad	532 800	710 678	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 964	144 430	10
Eraldised	13 669	12 807	14
Kokku lühiajalised kohustused	60 633	157 237	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 741	44 548	10
Kokku pikaajalised kohustused	38 741	44 548	
Kokku kohustused	99 374	201 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 081	481 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 467	24 373	
Kokku omakapital	433 426	508 893	
Kokku kohustused ja omakapital	532 800	710 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	724 774	1 158 941	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-703 016	-1 046 968	19
Brutokasum (-kahjum)	21 758	111 973	
Turustuskulud	-253	-1 280	20
Üldhalduskulud	-71 566	-79 932	21
Muud äritulud	748	890	18
Muud ärikulud	-1 243	-2 052	23
Ärikasum (kahjum)	-50 556	29 599	
Muud finantstulud ja -kulud	89	90	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 467	29 689	
Tulumaks	-5 000	-5 316	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 467	24 373	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50 556	29 599	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 026	26 360	
Kokku korrigeerimised	26 026	26 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75 295	-50 153	
Varude muutus	-6 000	72 330	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-102 411	18 062	
Kokku rahavood äritegevusest	-57 646	96 198	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 332	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 745	0	
Laekunud intressid	89	90	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 988	90	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-5 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-25 316	
Kokku rahavood	-93 634	70 972	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208 947	137 975	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-93 634	70 972	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 313	208 947	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	501 708	504 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 373	24 373
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2013	2 556	256	506 081	508 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-55 467	-55 467
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	430 614	433 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Restauraator 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tartu Restauraator kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal arvestusviise ei muudetud.

Vigade korrigeerimine

Olulisi vigu ei olnud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste)kuluna.

Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640€ ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Lõpetamata põhivara

Pooleriolev põhivara, mis vajab enne kasutuselevõttu olulisi täiendusi. Ehituskulutused lisatakse poolerioleva põhivara soetusmaksumusele. Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa

täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar	5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulude ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. OÜ

Tartu Restauraator seotud osapooled on: tegevjuhtkond ning omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangakontodel ja kassas	115 313	208 947
Kokku raha	115 313	208 947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	871	871	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 915	1 915	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 044	-1 044	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 769	2 769	0	
Muud nõuded	2 410	2 410	0	
Viitlaekumised	2 410	2 410	0	
Ettemaksed	556	556	0	
Muud makstud ettemaksed	556	556	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 606	6 606	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	79 496	79 496	0	
Ostjatelt laekumata arved	80 540	80 540	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 044	-1 044	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	656	656	0	
Muud nõuded	1 475	480	995	
Viitlaekumised	1 475	480	995	
Ettemaksed	274	274	0	
Muud makstud ettemaksed	274	274	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 901	80 906	995	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	871	79 496
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 044	1 044
Kokku nõuded ostjate vastu	1 915	80 540
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	1 044	192
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	852
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	1 044	1 044

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	6 000	0
Pooleliolev ehitusobjekt	6 000	0
Kokku varud	6 000	0

Tellijale üle andmata valmis tööd (Pauluse kiriku maalingud).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	465	0	0	11 962
Üksikisiku tulumaks	0	1 515	0	5 929
Erisoodustuse tulumaks	0	266	0	3 057
Sotsiaalmaks	0	3 346	0	11 167
Kohustuslik kogumispension	0	202	0	661
Töötuskindlustusmaksed	0	268	0	1 000
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 103	467	0
Ettemaksukonto jääk	2 304		189	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 769	7 700	656	33 776

Muud maksud = Soome käibemaks (tasutakse Soome riigile).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	215 417	215 417
Akumuleeritud kulum	-20 823	-20 823
Jääkmaksumus	194 594	194 594
Amortisatsioonikulu	-77 519	-77 519
Ümberklassifitseerimised	261 649	261 649
31.12.2013		
Soetusmaksumus	477 066	477 066
Akumuleeritud kulum	-98 342	-98 342
Jääkmaksumus	378 724	378 724
Ostud ja parendused	3 744	3 744
Amortisatsioonikulu	-9 541	-9 541
31.12.2014		
Soetusmaksumus	480 811	480 811
Akumuleeritud kulum	-107 884	-107 884
Jääkmaksumus	372 927	372 927

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	17 766	16 855
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 885	6 802

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012						
Soetusmaksumus	263 566	72 418	8 043	80 461	14 395	358 422
Akumuleeritud kulum	-69 374	-21 596	-3 409	-25 005	-12 446	-106 825
Jääkmaksumus	194 192	50 822	4 634	55 456	1 949	251 597
Amortisatsioonikulu	67 823	-14 301	-1 563	-15 864	-801	51 158
Ümberklassifitseerimised	-261 649	0	0	0	0	-261 649
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-261 649	0	0	0	0	-261 649
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 917	72 418	7 355	79 773	14 395	96 085
Akumuleeritud kulum	-1 551	-35 897	-4 284	-40 181	-13 247	-54 979
Jääkmaksumus	366	36 521	3 071	39 592	1 148	41 106
Ostud ja parendused	0	0	1 825	1 825	5 507	7 332
Amortisatsioonikulu	-152	-14 117	-1 745	-15 862	-470	-16 484
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 917	72 418	9 180	81 598	19 902	103 417
Akumuleeritud kulum	-1 703	-50 014	-6 029	-56 043	-13 717	-71 463
Jääkmaksumus	214	22 404	3 151	25 555	6 185	31 954

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	2 557	2 475
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 273	2 536
1-5 aasta jooksul	0	1 294

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 191	3 191	0
Võlad töövõtjatele	3 883	3 883	0
Maksuvõlad	7 700	7 700	0
Muud võlad	70 597	31 856	38 741
Dividendivõlad	54 677	25 000	29 677
Muud viitvõlad	15 920	6 856	9 064
Saadud ettemaksed	334	334	0
Muud saadud ettemaksed	334	334	0
Kokku võlad ja ettemaksed	85 705	46 964	38 741

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	85 304	85 304	0
Võlad töövõtjatele	5 016	5 016	0
Maksuvõlad	33 776	33 776	0
Muud võlad	64 548	20 000	44 548
Dividendivõlad	48 177	20 000	28 177
Muud viitvõlad	16 371	0	16 371
Saadud ettemaksed	334	334	0
Muud saadud ettemaksed	334	334	0
Kokku võlad ja ettemaksed	188 978	144 430	44 548

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Jooksvad võlad tarnijatele	3 191	85 305
Tarnijatelt kinni peetud garantiitagatised	15 919	16 371
Kokku võlad tarnijatele	19 110	101 676

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 883	5 016
Kokku võlad töövõtjatele	3 883	5 016

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	54 677	25 000	29 677
Muud viitvõlad	15 920	6 856	9 064
Kokku muud võlad	70 597	31 856	38 741
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	48 177	20 000	28 177
Muud viitvõlad	16 371	0	16 371
Kokku muud võlad	64 548	20 000	44 548

Muude võlgadena on kajastatud alltöövõtjate poolt garantiiajaks jäetud rahalised tagatised. Mitterahalised tagatised vt Tingimuslikud varad.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Garantiieraldis	3 000	0	-3 000	0
Dividendide tulumaks	13 870	5 316	-6 379	12 807
Kokku eraldised	16 870	5 316	-9 379	12 807
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Dividendide tulumaks	12 807	5 316	-4 454	13 669
Kokku eraldised	12 807	5 316	-4 454	13 669

Dividendide eest tulevikus väljamakstav tulumaks arvestati ümber seoses tulumaksumäära alanemisega 2015.aastast 21%-lt 20%-le.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	344 491	399 804
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	86 123	106 277
Pangagarantiid	54 902	98 049
Kokku tingimuslikud kohustused	485 516	604 130
Tingimuslikud varad		
Pangagarantiid	11 505	8 615
Kokku tingimuslikud varad	11 505	8 615

Tingimusliku kohustusena on üles võetud mitterahaliste tagatistena (ehitus- ja garantiiaja tagatised) tellijatele esitatud SEB Panga garantiikirjade summa 54902€, millest 16757€ kehtivus on käesoleva aruande kinnitamise seisuga juba lõppenud, kuna need ei realiseerunud. Mitterahalised tagatised realiseeruvad, kui ettevõtte ei täida oma lepingulisi kohustusi. Kuna ettevõtte on kombeks oma kohustusi täita ja garantiitööde osakaal käibes on olnud väike, siis mitterahalisi tagatisi bilansis üles ei võeta ja vastavat eraldist ei moodustata. Pangagarantiide aluseks on garantiilimiidileping ja tagatiseks hüpoteek kinnisvarale. Lisaks on kõik objektid kaetud alltöövõtjatelt võetud garantiidega: bilansipäeva seisuga rahalised garantiid 15920 € (lisa 13) ja mitterahalised e. finantsasutuse garantiid 11505 €.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 991	1 158 941
Soome	669 783	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	724 774	1 158 941
Kokku müügitulu	724 774	1 158 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	705 973	1 140 851
Majutusteenus külaliskorterites	14 400	13 789
Kinnisvara renditulu	3 366	3 066
Tööriistarent	1 000	450
Transporditeenus	0	748
Muud määratlemata teenused	35	37
Kokku müügitulu	724 774	1 158 941

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	748	890
Kokku muud äritulud	748	890

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	84 731	174 813
Energia	11 175	9 951
Elektrienergia	912	2 700
Soojusenergia	1 738	1 710
Kütus	8 525	5 541
Alltöövõtutööd	303 051	626 648
Transpordikulud	14 554	7 690
Logistikakulud	0	363
Üür ja rent	88 693	5 159
Lähetuskulud	42 223	2 387
Tööjõukulud	143 267	129 361
Amortisatsioonikulu	4 103	4 021
Ehitusjäätmete utiliseerimine	3 067	7 113
Kindlustused, garantiid ja valvekulud	3 696	7 132
Tööjõukulude osa varudes	0	24 110
Materjali osa varudes	0	48 220
Muud	4 456	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	703 016	1 046 968

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Reklaamikulud	253	1 280
Kokku turustuskulud	253	1 280

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	3 730	6 523
Elektrienergia	161	909
Soojusenergia	434	2 307
Kütus	3 135	3 307
Transpordikulud	919	2 060
Mitmesugused bürookulud	4 745	6 118
Lähetuskulud	3 956	2 628
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	63
Tööjõukulud	35 585	34 331
Amortisatsioonikulu	21 923	22 339
Kinnisvara haldus-ja hoolduskulud	0	3 440
Esinduskulu	708	2 430
Kokku üldhalduskulud	71 566	79 932

2013.a. üldhalduskulud sisaldavad kõiki kinnisvarainvesteeringute haldamisega seotud kulusid (amortisatsioon, energia, haldus, hooldus ja sisustus)kokku 15 700€.

2014.aastal on kinnisvara haldus- ja hoolduskulud, samuti energia ja kommunaalkulud üle viidud Müüdnud toodete/teenuste kuludesse (amortisatsioon on üle viimata).

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	133 113	121 109
Sotsiaalmaksud	45 518	42 094
Haigushüvitised	221	488
Kokku tööjõukulud	178 852	163 691
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	13

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	723	15
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	852
Soodustused töötajatele ja erisoodustumaksud	168	337
Maksuvabad annetused	0	500
Saldojääkide korrigeerimine	352	348
Kokku muud ärikulud	1 243	2 052

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu deposiidilt	47	90
Intressikulu laenudelt	42	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	89	90

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	20 000	5 316
Eesti	20 000	5 000	20 000	5 316
Kokku	20 000	5 000	20 000	5 316

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	35 585	34 331

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2015

OÜ Tartu Restauraator (registrikood: 10697686) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELA RIBELUS	Juhatuse liige	18.02.2015
AIVAR RIBELUS	Juhatuse liige	18.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 467
Kokku	430 614

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 467
Kokku	430 614

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	705973	97.41%	Jah
Külaliskorter	55204	14400	1.99%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3366	0.46%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1035	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Ribelus	36105032744	Tõrvandi alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362344
Faks	+372 7362344
Mobiiltelefon	+372 5100670
E-posti aadress	tartrest@tartrest.ee
Veebilehe aadress	www.tartrest.ee