

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osühing Estmar-Rest

registrikood: 10413861

tänav a nimi, maja number: Jaani 15

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Estmar-Rest põhitegevuseks on üldehitustööd, akende paigaldus, tugev- ja nõrkvoolutööd. Kõrvaltegevusena osutatakse transportteenust ning hoonete üldpuhastusteenust.

2015.a. ei ole plaanitud suuremaid investeeringuid ega muudatusi ettevõtte tegevuses.

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

2014 aasta netokäive oli 180584 eurot ja kahjum 2607 eurot (2013 aasta netokäive oli 250051 eurot ja kahjum 54903 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 539	332	
Nõuded ja ettemaksed	6 740	829	
Varud	55 611	55 611	3
Kokku käibevara	86 890	56 772	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	27 500	
Materiaalne põhivara	23 957	30 958	5
Kokku põhivara	23 957	58 458	
Kokku varad	110 847	115 230	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 588	14 047	7
Võlad ja ettemaksed	8 166	1 323	
Kokku lühiajalised kohustused	20 754	15 370	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 160	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 160	
Kokku kohustused	20 754	22 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Ülekurss	959	959	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 929	143 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 607	-54 903	
Kokku omakapital	90 093	92 700	
Kokku kohustused ja omakapital	110 847	115 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	180 584	250 051	12
Muud äritulud	23 040	258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 937	-237 031	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 214	-54 178	
Tööjõukulud	-13 387	-6 072	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 734	-5 852	
Muud ärikulud	-27 834	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-482	-52 824	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 125	-2 079	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 607	-54 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 607	-54 903	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-482	-52 824
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 734	5 852
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 500	0
Kokku korrigeerimised	16 234	5 852
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 911	4 377
Varude muutus	0	-7 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 233	133
Laekunud intressid	21	114
Makstud intressid	-2 146	-2 193
Kokku rahavood äritegevusest	14 949	-51 841
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 734	-26 900
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	40 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 266	13 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	9 250
Saadud laenude tagasimaksed	-56 722	-2 403
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 286	-2 177
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 008	4 670
Kokku rahavood	24 207	-34 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	332	34 403
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 207	-34 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 539	332

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	959	256	143 832	147 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-54 903	-54 903
31.12.2013	2 556	959	256	88 929	92 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 607	-2 607
31.12.2014	2 556	959	256	86 322	90 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmar-Rest 2014. 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 vastavasisulistes 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 eurodes.

Majandusaasta pikkus on kaledriaasta 1. jaanuarist – 31. detsembrini.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel 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 kuulavas 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 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 suurus 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 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 äriiliste 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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	6 740	829
Kokku nõuded ostjate vastu	6 740	829

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	55 611	55 611
Kokku varud	55 611	55 611

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	249	104
Üksikisiku tulumaks	766	92
Sotsiaalmaks	1 639	249
Kohustuslik kogumispension	105	15
Töötuskindlustusmaksed	135	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 894	483

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	22 114	22 114
Akumuleeritud kulum	-12 204	-12 204
Jääkmaksumus	9 910	9 910
Ostud ja parendused	26 900	26 900
Amortisatsioonikulu	-5 852	-5 852
31.12.2013		
Soetusmaksumus	49 014	49 014
Akumuleeritud kulum	-18 056	-18 056
Jääkmaksumus	30 958	30 958
Ostud ja parendused	1 733	1 733
Amortisatsioonikulu	-8 734	-8 734
31.12.2014		
Soetusmaksumus	50 747	50 747
Akumuleeritud kulum	-26 790	-26 790
Jääkmaksumus	23 957	23 957

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	2 588	2 588	
Kapitalirendikohustused kokku	2 588	2 588	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	4 485	2 286	2 199
Kapitalirendikohustused kokku	4 485	2 286	2 199

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Kapitalirendikohustused kokku	2 588	2 588		
Laenukohustused kokku	12 588	12 588		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	16 722	11 761	4 961	
Pikaajalised laenud kokku	16 722	11 761	4 961	
Kapitalirendikohustused kokku	4 485	2 286	2 199	
Laenukohustused kokku	21 207	14 047	7 160	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	3 396	523
Kokku võlad tarnijatele	3 396	523

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	1 876	317
Kokku võlad töövõtjatele	1 876	317

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	69 058	70 254
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 264	18 675
Kokku tingimuslikud kohustused	86 322	88 929

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 050	189 176
Soome	43 870	7 927
Rootsi	44 664	52 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 584	250 051
Kokku müügitulu	180 584	250 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	5 103	8 475
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	108 382	87 759
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 917	1 789
Hoonete üldpuhastus	11 192	8 820
Akende paigaldus	16 745	0
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	9 167	143 208
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	14 000	0
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	10 590	0
Mootorsõidukite hooldus ja remont	2 800	0
Rõivaste jaemüük	577	0
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	111	0
Kokku müügitulu	180 584	250 051

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 993	4 531
Sotsiaalmaksud	3 394	1 541
Kokku tööjõukulud	13 387	6 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Osaühing Estmar-Rest (registrikood: 10413861) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TERAS	Juhatuse liige	26.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 607
Kokku	86 322

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 607
Kokku	86 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	108382	60.02%	Jah
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	16745	9.27%	Ei
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	14000	7.75%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	11192	6.20%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	10590	5.86%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	9167	5.08%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5103	2.83%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2800	1.55%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1917	1.06%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	577	0.32%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	111	0.06%	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