

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Espak Alumiinium OÜ

registrikood: 12450263

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 18D
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 56267890

e-posti aadress: kaido.torva@espak.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Espak Alumiinium OÜ asutati 8.04.2013 kolme osaniku poolt. Firma põhitegevusalaks on alumiiniumist uste ja akende tootmine. Firma 2013.a. 8,5 kuu müügituluks kujunes 164 138 eurot ja finantstulemuseks kahjum 1253 eurot.

2014.aasta müügitulu moodustas 314 396 eurot. Finantsiliseks tulemuseks kujunes kahjum 6815 eurot. Võrreldes 2013.aastaga kuu keskmine käive küll kasvas 36%, kuid firma kasumiga tööks sellest veel ei piisa.

2014.a. oli tööl keskmiselt 4 töötajat ja palgakulu kokku moodustas 43715 eurot. Seega oli keskmine töötasu 2014.a. 910 eurot kuus ja on võrreldes 2013.aastaga vähenenud 24%. Juhatusel liikmele tasusid makstud ei ole.

2015.a. algus näitab, et tellimuste maht on kasvanud. Et tellimusi täita ja toodangu mahtu kasvatada, tuleb töötajate arvu suurendada vähemalt kahe võrra. Toodangu mahu suurenedes paraneb ka firma finantsseis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 507	6 248	
Nõuded ja ettemaksed	51 477	37 061	2
Varud	17 886	8 439	
Kokku käibevara	93 870	51 748	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 044	7 717	4
Kokku põhivara	7 044	7 717	
Kokku varad	100 914	59 465	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	78 982	40 718	5
Kokku lühiajalised kohustused	88 982	40 718	
Kokku kohustused	88 982	40 718	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 253	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 815	-1 253	
Kokku omakapital	11 932	18 747	
Kokku kohustused ja omakapital	100 914	59 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	08.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	314 396	164 138	7
Muud äritulud	242	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 450	-85 770	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 429	-22 181	
Tööjõukulud	-59 629	-56 280	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 946	-1 060	4
Muud ärikulud	0	-100	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 816	-1 253	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 815	-1 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 815	-1 253	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	08.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 816	-1 253	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 946	1 060	4
Kokku korrigeerimised	1 946	1 060	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 416	-37 061	2
Varude muutus	-9 447	-8 439	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 264	40 718	5
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 532	-4 975	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 273	-8 777	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 273	-8 777	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	0	
Kokku rahavood	18 259	-13 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 248	20 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 259	-13 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 507	6 248	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.04.2013	20 000		20 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 253	-1 253
31.12.2013	20 000	-1 253	18 747
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	20 000	-1 253	18 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 815	-6 815
31.12.2014	20 000	-8 068	11 932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Alumiinium OÜ 2014.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Espak Alumiinium OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni.

Varud

Tooraine ja materjal on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja kasulik tööiga on üle ühe aasta. Varad võetakse arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes nende kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäär aastas masinatele ja seadmetele on 20%. Uutelt põhivaradelt arvutatakse amortisatsiooni alates põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemisele järgneval kuul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Kaupade, teenuste ja toodangu müügist saadav tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja tehingu kulu on usaldusväärselt määratav. Lõpetamata tööde tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 497	50 497	
Ostjatelt laekumata arved	50 497	50 497	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	912	912	3
Ettemaksed	68	68	
Tulevaste perioodide kulud	68	68	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 477	51 477	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 335	34 335	
Ostjatelt laekumata arved	34 335	34 335	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 453	1 453	3
Ettemaksed	1 273	1 273	
Muud makstud ettemaksed	1 273	1 273	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 061	37 061	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-2 214		806
Üksikisiku tulumaks		1 340		1 433
Sotsiaalmaks		2 621		2 671
Kohustuslik kogumispension		81		83
Töötuskindlustusmaksed		206		233
Ettemaksukonto jääk	912		1 453	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	912	2 034	1 453	5 226

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		8 777	8 777	8 777
Amortisatsioonikulu		-1 060	-1 060	-1 060
31.12.2013				
Soetusmaksumus		8 777	8 777	8 777
Akumuleeritud kulum		-1 060	-1 060	-1 060
Jääkmaksumus		7 717	7 717	7 717
Ostud ja parendused	1 273		1 273	1 273
Amortisatsioonikulu	-191	-1 755	-1 946	-1 946
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 273	8 777	10 050	10 050
Akumuleeritud kulum	-191	-2 815	-3 006	-3 006
Jääkmaksumus	1 082	5 962	7 044	7 044

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 940	70 940	
Võlad töövõtjatele	6 008	6 008	
Maksuvõlad	2 034	2 034	3
Kokku võlad ja ettemaksed	78 982	78 982	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 229	30 229	
Võlad töövõtjatele	5 263	5 263	
Maksuvõlad	5 226	5 226	3
Kokku võlad ja ettemaksed	40 718	40 718	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	3	3
1.osa 10000 2.osa 6000 3.osa 4000		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	08.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 894	152 148
Soome	33 852	11 990
Rootsi	2 650	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	314 396	164 138
Kokku müügitulu	314 396	164 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalluste ja akende tootmine	314 396	164 138
Kokku müügitulu	314 396	164 138

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	08.04.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	43 715	40 590
Sotsiaalmaksud	14 855	13 801
Haigushüvitis	69	245
Puhkusetasu reserv	990	1 644
Kokku tööjõukulud	59 629	56 280
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	376	6 176	5 970
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		10 000	

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 522	3 488	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			10 000
08.04.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		7 852	9 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Espak Alumiinium OÜ (registrikood: 12450263) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO TÕRVA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 815
Kokku	-8 068
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 068
Kokku	-8 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	314396	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Tõrva	37004010229	Eesti	6000 EUR
aktsiaselts ESPAK	10077564	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR
Osühing RKS Invest	10890259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56267890
E-posti aadress	kaido.torva@espak.ee