

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osühing VILJANDI TÖSTETÖÖD

registrikood: 11217116

tänav a nimi: Kalevi

maja number: 8

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71012

telefon: +372 527 4933

faks: +372 4345325

e-posti aadress: reinkaarmae@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Viljandi Tõstetööd alustas oma tegevust 2006.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on tõsteteenuste osutamine.

Osaühingu majandustegevusest

Osaühing tegeleb tõsteteenuste osutamisega. Majandusaastal ettevõtte töömaht vähenes, mistõttu toimus ka müügitulu vähenemine võrreldes eelmise majandusaastaga. Aruandeaastal soetati Eurotrakker veeok koos hüdrotõstukiga. Majanduaasta oodatud tulemit ei toonud.

Ettevõtte juhtkonnas muutusi ei olnud.

Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid

2014. a toimusid arveldused klientide ja tarnijatega eurodes, mistõttu valuutakursside risk puudus.

Eesmärgid ja hinnangud

2015. aastal on peamiseks eesmärgiks turuosa ja töömahtude suurendamine Viljandi piirkonnas ning leida koostööpartnereid väljaspool Viljandit.

Aruande koostamise perioodil ei ole ilmnunud juhtkonna hinnagul täiendavalt sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 438	17 409	
Nõuded ja ettemaksed	10 254	9 307	2
Kokku käibevara	24 692	26 716	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	28 337	28 337	
Materiaalne põhivara	86 195	73 815	3
Kokku põhivara	114 532	102 152	
Kokku varad	139 224	128 868	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 309	81 302	4
Võlad ja ettemaksed	27 086	15 998	5
Kokku lühiajalised kohustused	102 395	97 300	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 762	4 367	4
Kokku pikaajalised kohustused	12 762	4 367	
Kokku kohustused	115 157	101 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 375	10 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 134	14 058	
Kokku omakapital	24 067	27 201	
Kokku kohustused ja omakapital	139 224	128 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	83 681	107 930	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-76 573	-72 679	
Brutokasum (-kahjum)	7 108	35 251	
Turustuskulud	-943	-12 838	
Üldhalduskulud	-7 162	-6 261	
Äri kasum (kahjum)	-997	16 152	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 137	-2 094	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 134	14 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 134	14 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-997	16 152	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 620	8 064	3
Kokku korrigeerimised	9 620	8 064	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-947	-3 403	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 088	334	
Kokku rahavood äritegevusest	18 764	21 147	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 763	-10 700	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 335	-4 817	
Makstud intressid	-2 137	-2 094	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 235	-17 611	
Kokku rahavood	-2 971	3 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 409	13 873	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 971	3 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 438	17 409	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 569	257	10 317	13 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 058	14 058
31.12.2013	2 569	257	24 375	27 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 134	-3 134
31.12.2014	2 569	257	21 241	24 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viljandi Tööstetööd 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 juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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 laekuvaid nõudeid kajastatakse muudes ärikuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglasel väärtusel välja arvatud juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik ettevõtte juhatuse hinnangul teha mõistliku kulu ja hinnaga.

Aruandeaastal on kinnisvarainvesteering kajastatud ostuhinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1280 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1280

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mainad ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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.

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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused 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

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 kehtiva maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 246	10 246
Ostjatelt laekumata arved	10 246	10 246
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 254	10 254
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 255	9 255
Ostjatelt laekumata arved	9 255	9 255
Nõuded seotud osapoolte vastu	52	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 307	9 307

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	148 778	148 778	148 778
Akumuleeritud kulum	-66 899	-66 899	-66 899
Jääkmaksumus	81 879	81 879	81 879
Amortisatsioonikulu	-8 064	-8 064	-8 064
31.12.2013			
Soetusmaksumus	148 778	148 778	148 778
Akumuleeritud kulum	-74 963	-74 963	-74 963
Jääkmaksumus	73 815	73 815	73 815
Ostud ja parendused	22 000	22 000	22 000
Amortisatsioonikulu	-9 620	-9 620	-9 620
31.12.2014			
Soetusmaksumus	170 778	170 778	170 778
Akumuleeritud kulum	-84 583	-84 583	-84 583
Jääkmaksumus	86 195	86 195	86 195

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Ettevõtted	29 579	29 579			2
Eraisikud	38 927	38 927			2
Lühiajalised laenud kokku	68 506	68 506			
Kapitalirendikohustused kokku	19 565	6 803	12 762		
Laenukohustused kokku	88 071	75 309	12 762		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Ettevõtted	37 342	37 342			2
Eraisikud	38 926	38 926			2
Lühiajalised laenud kokku	76 268	76 268			
Kapitalirendikohustused kokku	9 401	5 034	4 367		
Laenukohustused kokku	85 669	81 302	4 367		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 706	2 706
Võlad töövõtjatele	1 613	1 613
Maksuvõlad	3 348	3 348
Muud võlad	19 419	19 419
Intressivõlad	14 928	14 928
Muud viitvõlad	4 491	4 491
Kokku võlad ja ettemaksed	27 086	27 086
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	808	808
Võlad töövõtjatele	253	253
Maksuvõlad	1 439	1 439
Muud võlad	13 498	13 498
Intressivõlad	13 498	13 498
Kokku võlad ja ettemaksed	15 998	15 998

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 681	107 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 681	107 930
Kokku müügitulu	83 681	107 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	83 681	107 930
Kokku müügitulu	83 681	107 930

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 938	17 685
Sotsiaalmaksud	4 784	5 563
Kokku tööjõukulud	22 722	23 248
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	37 334	44 446
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 591	45 322

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	7 763

2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	17 938	16 725

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

osaühing VILJANDI TÖSTETÖÖD (registrikood: 11217116) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KOHAVA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 134
Kokku	21 241
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 241
Kokku	21 241

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 134
Kokku	21 241
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 241
Kokku	21 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	83681	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Kaarmäe	36604286015	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	20100 EEK
OÜ Payles	10885057	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4345325
Mobiiltelefon	+372 524933
E-posti aadress	reinkaarmae@gmail.com