

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ostom OÜ

registrikood: 11642322

tänavaja/talu nimi, Pilviku tn 1

maja ja korteri number:

küla: Silla küla

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86604

telefon: +372 5019780

e-posti aadress: janno@ostom.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Ostom põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas. Juhatuse üheks prioriteediks on jätkuvalt tootmise efektiivsuse suurendamine läbi tootmisprotsessi optimeerimise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	22 822	872
Nõuded ja ettemaksed	7 871	12 521
Varud	50 000	25 000
Kokku käibevara	80 693	38 393
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	82 100	50 100
Materiaalne põhivara	139 158	131 614
Kokku põhivara	221 258	181 714
Kokku varad	301 951	220 107
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 515	44 769
Võlad ja ettemaksed	22 959	18 857
Kokku lühiajalised kohustused	50 474	63 626
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	75 080	99 354
Kokku pikaajalised kohustused	75 080	99 354
Kokku kohustused	125 554	162 980
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 316	48 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 269	5 621
Kokku omakapital	176 397	57 127
Kokku kohustused ja omakapital	301 951	220 107

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	525 383	324 106
Muud äritulud	16 459	4 012
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 564	-215 679
Mitmesugused tegevuskulud	-66 643	-49 272
Tööjõukulud	-48 660	-33 555
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 173	-15 518
Muud ärikulud	-158	-5 088
Kokku ärikasum (-kahjum)	122 644	9 006
Intressikulud	-3 375	-3 385
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 269	5 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 269	5 621

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	122 644	9 006
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 173	15 318
Kokku korrigeerimised	21 173	15 318
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 651	-2 174
Varude muutus	-25 000	25 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 216	-11 525
Makstud intressid	-3 375	-3 385
Kokku rahavood äritegevusest	137 309	32 240
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 000	-112 871
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 282	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-32 000	-5 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 718	-118 371
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	135 871
Saadud laenude tagasimaksed	-10 667	-26 602
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-45 974	-22 972
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 641	86 297
Kokku rahavood	21 950	166
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	872	706
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 950	166
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 822	872

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	48 694	51 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 621	5 621
31.12.2013	2 556	256	54 315	57 127
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	54 315	57 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)			119 269	119 269
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	2 556	256	173 585	176 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ostom 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 Ostom kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5- 10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-3aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/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 intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto pangas	19 201	872
Kassa	3 621	0
Kokku raha	22 822	872

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 839	7 839
Ostjatelt laekumata arved	7 839	7 839
Ettemaksed	31	31
Tulevaste perioodide kulud	31	31
Muud nõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 871	7 871
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 549	4 549
Ostjatelt laekumata arved	4 549	4 549
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 972	7 972
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 521	12 521

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	50 000	25 000
Kokku varud	50 000	25 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	44 600	44 600
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	44 600	44 600
Ostud ja parendused	5 500	5 500
31.12.2013		
Soetusmaksumus	50 100	50 100
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	50 100	50 100
Ostud ja parendused	32 000	32 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	82 100	82 100
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	82 100	82 100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus		141 126	141 126	141 126
Akumuleeritud kulum		-9 512	-9 512	-9 512
Jääkmaksumus		131 614	131 614	131 614
Ostud ja parendused	2 000	63 000	65 000	65 000
Amortisatsioonikulu	-233	-20 941	-21 174	-21 174
Müügid		-36 282	-36 282	-36 282
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 000	167 844	169 844	169 844
Akumuleeritud kulum	-233	-30 453	-30 686	-30 686
Jääkmaksumus	1 767	137 391	139 158	139 158

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	27 515	27 515		
Lühiajalised laenud kokku	27 515	27 515		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	17 036		17 036	
Kapitalirent	58 044		58 044	
Pikaajalised laenud kokku	75 080		75 080	
Laenukohustused kokku	102 595	27 515	75 080	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	44 769	44 769		
Lühiajalised laenud kokku	44 769	44 769		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	17 036		17 036	
Kapitalirent	82 318		82 318	
Pikaajalised laenud kokku	99 354		99 354	
Laenukohustused kokku	144 123	44 769	99 354	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 372	8 372
Võlad töövõtjatele	1 150	1 150
Maksuvõlad	4 437	4 437
Muud võlad	9 000	9 000
Dividendivõlad	9 000	9 000
Kokku võlad ja ettemaksed	22 959	22 959
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 575	7 575
Võlad töövõtjatele	919	919
Maksuvõlad	1 542	1 542
Muud võlad	9 000	9 000
Dividendivõlad	9 000	9 000
Muud võlad	-179	-179
Kokku võlad ja ettemaksed	18 857	18 857

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	525 383	324 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	525 383	324 106
Kokku müügitulu	525 383	324 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu	525 383	324 106
Kokku müügitulu	525 383	324 106

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	16 459	4 012
Kokku muud äritulud	16 459	4 012

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	282 564	215 679
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	282 564	215 679

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	325	150
Energia	41 102	0
Kütus	41 102	0
Mitmesugused bürookulud	590	1 581
Remondikulud	8 150	31 336
Muud	16 476	16 205
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 643	49 272

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	35 953	25 275
Sotsiaalmaksud	12 707	8 280
Kokku tööjõukulud	48 660	33 555
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	4 124
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	68
Muud	147	896
Kokku muud ärikulud	158	5 088

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 036	
2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 036	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 273	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Ostom OÜ (registrikood: 11642322) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO TOMINGAS	Juhatuse liige	20.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 269
Kokku	173 585

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 269
Kokku	173 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	525383	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Tomingas	38107264722	Silla küla, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019780
E-posti aadress	janno@ostom.ee