

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Eriosa

registrikood: 11462488

küla: Teenuse küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78103

telefon: +372 5224925

e-posti aadress: info@eriosa.ee

veebilehe aadress: www.eriosa.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Eriosa on asutatud 18.jaanuaril 2008.a.

OÜ Eriosa põhitegevuseks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK-i kood 41201).

2015 .a. oli müügitulu 329,6 tuhat eurot ja kasumit saadi 1,0 tuhat eurot, 2014.a. saadi müügitulu 214,2 tuhat eurot ja saadi kasumit 0,8 tuhat eurot.

2015.a. oli 3 palgalist töötajat, kelledele maksti tasu 34,6 tuhat eurot arvestamata sotsiaalmaksu ja puhkusereservi.

OÜ-d Eriosa juhtis kolmeliikmeline juhatus, kes said juhatuseliikme tasu üks juhatuse liige summas 10,5 tuhat eurot .

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Käibe kasv %	53,8	57,4
Kasumi kasv %	12,7	135,8
Puhasrentaablus %	0,3	0,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	0,6
Likviidsuskordaja	0,8	0,6
Võlakordaja %	77,4	80,4
Tegevustulukus %	0,3	0,4
Tulutoovuse üldvõime %	3,3	3,8
Koguvara tulutoovustase (ROA) %	2,6	2,2
Omakapitali tulutase (ROE) %	10,0	9,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100

Kasumi kasv(%) = puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (Käibevara – varud)/ lühiajaline võlg

Võlakordaja % = koguvõlg/koguvara*100

Tegevustulukus % = Puhaskasum / müük*100

Tulutoovuse üldvõime % EBIT = (ärikasum) / koguvara*100

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROA(%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 287	4 645	2
Nõuded ja ettemaksed	5 604	6 304	
Varud	11 603	0	
Kokku käibevara	28 494	10 949	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 301	26 717	4
Kokku põhivara	8 301	26 717	
Kokku varad	36 795	37 666	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 282	6 992	
Võlad ja ettemaksed	16 788	10 146	5
Kokku lühiajalised kohustused	20 070	17 138	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 244	11 998	
Kokku pikaajalised kohustused	7 244	11 998	
Kokku kohustused	27 314	29 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 724	4 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	951	844	
Kokku omakapital	9 481	8 530	
Kokku kohustused ja omakapital	36 795	37 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	329 612	214 244	8
Muud äritulud	-6 144	1 510	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 350	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 328	-150 212	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 277	-13 169	11
Tööjõukulud	-62 304	-44 023	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 689	-6 930	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 220	1 420	
Intressikulud	-269	-576	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	951	844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	951	844	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 220	1 420	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 689	6 930	
Kokku korrigeerimised	3 689	6 930	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	700	1 848	
Varude muutus	-11 603	2 550	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 642	-3 731	
Kokku rahavood äritegevusest	648	9 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 550	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 018	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 018	-2 550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-600	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 024	-2 134	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 024	-2 734	
Kokku rahavood	6 642	3 733	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 645	912	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 642	3 733	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 287	4 645	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	256	4 880	7 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	844	844
31.12.2014	2 550	256	5 724	8 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	951	951
31.12.2015	2 550	256	6 675	9 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eriosa 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Aruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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 ka varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Püsivad tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alla-hindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu 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.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	200	66
Raha arveldusarvel	11 087	4 579
Kokku raha	11 287	4 645

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	449	0	994
Üksikisiku tulumaks	0	771	0	556
Sotsiaalmaks	0	1 552	0	1 062
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	53
Töötuskindlustusmaksed	0	70	0	70
Intress			0	0
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	2 874	0	2 735

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	37 864	2 189	40 053	3 760	43 813
Akumuleeritud kulum	0	-7 585	-1 932	-9 517	-3 149	-12 666
Jääkmaksumus	0	30 279	257	30 536	611	31 147
Ostud ja parendused	2 500	0	0		0	2 500
Amortisatsioonikulu	-105	-5 998	-216	-6 214	-611	-6 930
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 500	37 864	2 189	40 053	3 760	46 313
Akumuleeritud kulum	-105	-13 583	-2 148	-15 731	-3 760	-19 596
Jääkmaksumus	2 395	24 281	41	24 322	0	26 717
Amortisatsioonikulu	-252	-2 002	-41	-2 043	0	-2 295
Muud muutused		-16 121		-16 121		-16 121
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 500	21 743	2 189	23 932	3 760	30 192
Akumuleeritud kulum	-357	-15 585	-2 189	-17 774	-3 760	-21 891
Jääkmaksumus	2 143	6 158	0	6 158	0	8 301

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	16 121	0
Transpordivahendid	16 121	0
Kokku	16 121	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 905	9 905
Võlad töövõtjatele	2 265	2 265
Maksuvõlad	2 874	2 874
Muud võlad	1 744	1 744
Muud viitvõlad	1 744	1 744
Kokku võlad ja ettemaksed	16 788	16 788
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 188	4 188
Võlad töövõtjatele	2 138	2 138
Maksuvõlad	2 735	2 735
Muud võlad	1 085	1 085
Muud viitvõlad	1 085	1 085
Kokku võlad ja ettemaksed	10 146	10 146

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Väljamaksmata töötasu	1 452	1 452
Arvestatud puhkuse reserv	813	686
Kokku võlad töövõtjatele	2 265	2 138

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 612	214 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 612	214 244
Kokku müügitulu	329 612	214 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus EMTAK-i kood 41201	329 612	214 244
Kokku müügitulu	329 612	214 244

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 165
Kindlustushüvitis	0	345
Kahjum põhivara müügist	-6 144	0
Kokku muud äritulud	-6 144	1 510

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	221 466	132 412
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 135	1 179
Energia	9 559	6 745
Kütus	9 559	6 745
Üür ja rent	12 767	6 809
Muud	6 401	3 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	254 328	150 212

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Koolituskulud	150	1 187
Auto ülalpidamiskulud	4 377	3 502
Kindlustuse kulu	540	1 358
Telefoni- ja interneti kulu	1 049	464
Kulu väikevahenditele	1 477	1 332
Raamatupidamisteenus	1 560	1 610
Muud	4 124	3 716
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 277	13 169

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	45 171	31 911
Sotsiaalmaksud	17 133	12 112
Kokku tööjõukulud	62 304	44 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000

2015	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 706	1 000

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 193	0	600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 489	17 358

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

OÜ Eriosa (registrikood: 11462488) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JÕESSAR	Juhatuse liige	17.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	951
Kokku	6 675
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 675
Kokku	6 675

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	951
Kokku	6 675
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 675
Kokku	6 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	329612	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Jõessar	37011142773		510 EUR
Janno Niinemäe	37908220262		1275 EUR
Maarika Jõessar	47108202775		765 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5224925
E-posti aadress	info@eriosa.ee
Veebilehe aadress	www.eriosa.ee