

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ehituslogistik OÜ

registrikood: 11577441

tänav: Väike-Männiku 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 6791556, +372 5099706

e-posti aadress: nael@nael.ee, meelis@nael.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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aasta oli Ehituslogistikule järgakorras juba kuues tegutsemisaasta.

Jätkasime tegutsemist valitud suunal – võimalikult laia valiku ehitus- ning üldehitusmaterjalide, hulgi- ja projektimüügiga.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014	2013	2012
Müügitulu (tuh. eurodes)	1 155	1 067	1089	508
Müügitulu kasv	0,08	-0,02	1,14	-0,54
Puhaskasum (tuh. eurodes)	79	16	27	-7
Kasumi kasv (kordades)	3,9	-0,4	4,6	-1,6
Müügitulu puhaskasum	6,84%	1,48%	2,46%	-1,38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,46	1,61	2,17	1,67
ROA	26%	6%	25%	-10%
Töötajate arv perioodi lõpul	1	1	1	1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (kordades) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014
- Kasumi kasv (kordades) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014
- Puhaskasum (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- Kogukapitali puhaskasum ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Tulud, kulud ja kasum

2015. aasta müügitulu oli 1 155 tuhat eurot, mis oli 88 tuhande euro võrra rohkem kui 2014. aastal. Müügitulust moodustasid 62% üldehitusmaterjalide, 12% puitmaterjalide, 5% viimistlusmaterjalide ning 21% muude abimaterjalide müük. Kogu müügist 94% müüdi Eestisse ning 6% Euroopa Liitu. Eksport vähenes 52 tuhande euro võrra võrreldes 2014. aastaga.

Ehituslogistik OÜ 2015. a. tulemiks jäi kasum 79 eurot.

Muud tegevuskulud moodustasid 48 tuhat eurot, mis on 14 tuhande euro võrra vähem kui 2014. aastal.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ehituslogistik OÜ ei sea oma igapäevase tegevusega ohtu ei siin töötavaid inimesi ega ümbritsevat keskkonda. Meie poolt müüdud immutatud puit vastab kehtivatele Euroopa Liidu nõuetele. Varasema krooni ja arseeni baasil toodetud immutusvahendite asemel kasutatakse tänapäevase immutusvahendina erikoostisega toodet Tanalith E, mille koostisse kuulub vask ja kaks orgaanilist asoolbiotsiidi. See ei sisalda krooni ja arseeni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Personal

2015. aastal jätkati tööd 1 kliendihalduriga nii kahel viimasel aastal ning tööjõukulud olid 14 tuhat eurot nagu ka 2014. aasta.

Ettevõtte juhatajale töötasid ja preemiaid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ehituslogistik OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tootevaliku täiustamise ja sortimendi laiendamise kaudu firma igapäevases reaal- ja WEB keskkonnas püüda oma turupositsiooni kindlustada ja suurendada. Arvestades olukorda maailma majanduses tervikuna ja Eesti ehitusturul toimuvat siis kavatseme 2016. aastal kasvatada müügiimahtusid nii projektimüügis kui ka läbi interneti kaubanduse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 640	20 960	
Nõuded ja ettemaksed	254 113	214 849	2
Varud	28 934	15 685	3
Kokku käibevara	292 687	251 494	
Kokku varad	292 687	251 494	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 000	46 500	
Võlad ja ettemaksed	115 828	109 927	6
Kokku lühiajalised kohustused	118 828	156 427	
Kokku kohustused	118 828	156 427	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 799	54 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 792	15 788	
Kokku omakapital	173 859	95 067	
Kokku kohustused ja omakapital	292 687	251 494	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 155 001	1 067 391	8
Muud äritulud	27	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 012 085	-956 550	9
Mitmesugused tegevuskulud	-48 071	-61 718	10
Tööjõukulud	-13 898	-14 036	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	80 974	35 094	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-16 593	
Intressikulud	-2 184	-2 734	
Muud finantstulud ja -kulud	2	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 792	15 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 792	15 788	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	80 974	35 094
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 264	-117 751
Varude muutus	-13 249	-12 440
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 901	61 242
Kokku rahavood äritegevusest	34 362	-33 855
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-163 593
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	139 500
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	3 000
Laekunud intressid	2	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	-24 072
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	47 000	46 500
Saadud laenude tagasimaksed	-90 500	0
Makstud intressid	-2 184	-2 734
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	22 330
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 684	66 096
Kokku rahavood	-11 320	8 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 960	12 791
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 320	8 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 640	20 960

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 670	268	54 011	56 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 788	15 788
Emiteeritud osakapital	22 330			22 330
31.12.2014	25 000	268	69 799	95 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 792	78 792
31.12.2015	25 000	268	148 591	173 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ehituslogistik 2015. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ehituslogistik 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud raamatupidamise aastaaruande lisades. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Edasimüügiks ostetud kaubad on võetud arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Ehituslogistik OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Ettevõtte omanikke ja tegevjuhtkonda;
- tegevjuhtkonda ja nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	244 167	244 167
Ostjatelt laekumata arved	244 167	244 167
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 361	2 361
Muud nõuded	7 501	7 501
Viitlaekumised	7 501	7 501
Ettemaksed	84	84
Muud makstud ettemaksed	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 113	254 113
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	192 057	192 057
Ostjatelt laekumata arved	192 057	192 057
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 282	15 282
Muud nõuded	7 501	7 501
Viitlaekumised	7 501	7 501
Ettemaksed	9	9
Muud makstud ettemaksed	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 849	214 849

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	17 555	10 826
Ettemaksed varude eest	11 379	4 859
Kokku varud	28 934	15 685

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		472	2 164	
Üksikisiku tulumaks		229		277
Sotsiaalmaks		508		571
Kohustuslik kogumispension		46		52
Töötuskindlustusmaksed		37		47
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			884	
Ettemaksukonto jääk	2 361		12 234	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 361	1 292	15 282	947

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 440	2 628
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	396	360

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112 556	112 556
Võlad töövõtjatele	1 477	1 477
Maksuvõlad	1 292	1 292
Saadud ettemaksed	503	503
Tulevaste perioodide tulud	503	503
Kokku võlad ja ettemaksed	115 828	115 828
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 314	102 314
Võlad töövõtjatele	1 431	1 431
Maksuvõlad	947	947
Saadud ettemaksed	5 235	5 235
Tulevaste perioodide tulud	5 235	5 235
Kokku võlad ja ettemaksed	109 927	109 927

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 081 847	942 058
Rootsi	1 511	6 070
Soome	71 643	117 872
Prantsusmaa	0	1 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 155 001	1 067 391
Kokku müügitulu	1 155 001	1 067 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
üldehtusmaterjalid	713 329	559 735
ehituspuit ja saematerjal	139 293	193 785
viimistlusmaterjalid	55 209	149 257
muud abimaterjalid	247 170	164 614
Kokku müügitulu	1 155 001	1 067 391

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	927 845	886 020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	50 913	65 539
Muud	33 327	4 991
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 012 085	956 550

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 440	2 791
Mitmesugused bürookulud	1 279	1 236
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 101	0
Turunduskulud	4 938	10 629
Ostetud muud teenused	7 641	4 806
Ostetud müügiteenused	24 698	36 263
Väikevahendid	1 867	1 265
Personaliga seotud kulud	2 880	3 435
Muud	227	1 293
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 071	61 718

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 388	10 476
Sotsiaalmaksud	3 510	3 560
Kokku tööjõukulud	13 898	14 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Dividende ja muid väljamakseid omakapitalist ei ole tehtud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a. moodustas 148 590 eurot (2014.a. 69 799 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 29 718 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 118 872 eurot(2014.a. vastavalt 13 960 ja 55 839 eurot).

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MGM Varad OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	3 000	47 006

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	16 917	3 538	47 000	90 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 850	20		
2014	Ostud	Saadud laenud		
Emaettevõtja		53 718		46 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		6 345		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2016

Ehituslogistik OÜ (registrikood: 11577441) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÕTTUS	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 792
Kokku	148 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1015708	87.94%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	139293	12.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MGM Vara OÜ	11109349	Rälby küla, Vormsi vald, Lääne maakond, Eesti	25000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6791556
Mobiiltelefon	+372 5099706
E-posti aadress	meelis@nael.ee
E-posti aadress	nael@nael.ee