

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Erepä OÜ

registrikood: 12707489

tänavatälu nimi, Pihlaka tn 3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44309

e-posti aadress: kt.teenus@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Erepsa OÜ loodi augustis 2014 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on transportteenuse osutamine. Peamiselt veetakse erinevaid ehitusseadmeid, masinaid ning mitmesugust ehitusega seotud inventari. Töid teostatakse vastavalt koostööpartnerite tellimustele.

Aruandeperioodi suurimad koostööpartnerid olid Ramirent Baltic AS ja TÜV Eesti OÜ.

2015. aastal oli Erepsa OÜ käive 39 808 eurot, millest 100% teenuste müük Eestisse (2014. aastal 12 287 eurot). Aruandeaasta puhaskasum oli 628 eurot (2014. aastal 1 377 eurot)

Põhivaradesse investeeriti 4 900 eurot. Erakorraliselt realiseeriti põhivarad aruandeaastal.

Ettevõttes ei ole ühtegi töölepingulist töötajat. Töid teostavad juhatuse liikmed. Ettevõtte tööjõukulud olid 1 697 eurot (2014. aastal 0 eurot). Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei maksa.

2016 eesmärgiks on leida uusi väljundeid, et ettevõtlus oleks jätkusuutlik ja pidevas arengus.

Finantssuhtarvud	2015	2014
Käibe kasv	224,0	-
Brutokasumi määr %	39,7	31,9
Kasumi kasv	-54,4	-
Puhasrentaablus	1,6	11,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,4
ROA	10,4	30,0
ROE	31,3	100,0

Kersti Kübarsepp
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	808	1 964	2
Nõuded ja ettemaksed	5 233	2 630	3
Kokku käibevara	6 041	4 594	
Kokku varad	6 041	4 594	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 303	0	7
Võlad ja ettemaksed	1 733	3 217	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 036	3 217	
Kokku kohustused	4 036	3 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	628	1 377	
Kokku omakapital	2 005	1 377	9
Kokku kohustused ja omakapital	6 041	4 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	39 808	12 287	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 006	-8 369	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 662	-2 541	13
Tööjõukulud	-1 697	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-327	0	5
Muud ärikulud	-1 092	0	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 024	1 377	
Intressikulud	-396	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	628	1 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	628	1 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 024	1 377	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	327	0	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 073	0	
Kokku korrigeerimised	1 400	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	897	-2 630	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 484	3 217	
Kokku rahavood äritegevusest	1 837	1 964	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 597	0	
Makstud intressid	-396	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 993	0	
Kokku rahavood	-1 156	1 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 964	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 156	1 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	808	1 964	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.08.2014	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 377	1 377
31.12.2014	2 500	-2 500	1 377	1 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	628	628
31.12.2015	2 500	-2 500	2 005	2 005

Osakapital lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Erepsa OÜ aruandeperiood ja eelnev periood ei ole võrreldav, kuna ettevõtte asutati 22.08.2014.

Raha

Raha kirjel kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldist ei moodustata, kuid lisas "Eraldised ja tingimuslikud kohustused" avalikustatakse informatsioon, kui palju bilansipäevaga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta, ning millises summas tulumaksukulu sellega kaasneb.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Vabade vahendite olemasolul on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	808	1 964
Kokku raha	808	1 964

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 124	5 124	
Ostjatelt laekumata arved	5 124	5 124	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 233	5 233	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 618	2 618	
Ostjatelt laekumata arved	2 618	2 618	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 630	2 630	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	533	0	391
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	254
Ettemaksukonto jääk	109		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	109	533	12	645

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	4 900	4 900	4 900
Amortisatsioonikulu	-327	-327	-327
Müügid	-4 573	-4 573	-4 573
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014
Masinad ja seadmed	3 500	0
Transpordivahendid	3 500	0
Kokku	3 500	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	2 303	2 303	35,19%	EUR	01.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	2 303	2 303			

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	2 303	2 303			6
Laenukohustused kokku	2 303	2 303			6

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 161	1 161	
Maksuvõlad	533	533	4
Muud võlad	39	39	
Muud viitvõlad	39	39	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 733	1 733	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	905	905	
Maksuvõlad	645	645	4
Muud võlad	1 667	1 667	
Muud viitvõlad	1 667	1 667	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 217	3 217	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 604	1 101
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	401	276
Kokku tingimuslikud kohustused	2 005	1 377

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali sissemaksed on tegemata.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 808	12 287
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 808	12 287
Kokku müügitulu	39 808	12 287
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud veondust abistavad tegevused (5229)	32 698	12 287
Hoonete üldpuhastus (81211)	7 110	0
Kokku müügitulu	39 808	12 287

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	437	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 032	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	94	0
Energia	7 227	4 005
Kütus	7 227	4 005
Üür ja rent	15 216	4 364
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 006	8 369

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	1 177	490
Lähetuskulud	1 498	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	0
Muud	8 926	2 051
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 662	2 541

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	1 276	0
Sotsiaalmaksud	421	0
Kokku tööjõukulud	1 697	0

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 073	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	19	0
Kokku muud ärikulud	1 092	0

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	22.08.2014 - 31.12.2014
Intressikulu kapitalirendilt	396	0
Kokku intressikulud	396	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39	1 180

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	22.08.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	1 276	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

Erepsa OÜ (registrikood: 12707489) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KÜBARSEPP	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	628
Kokku	2 005
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 005
Kokku	2 005

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	628
Kokku	2 005
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 005
Kokku	2 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	32698	82.14%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	7110	17.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jane Kuusik	48312225217	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kt.teenus@gmail.com