

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ostom OÜ

registrikood: 11642322

tänava/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.

Möödunud majandusaastal arvestati juhatuse liikmele tasu 7 943 eurot sotsiaalmaksuta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 719	22 822	2
Nõuded ja ettemaksed	32 722	7 871	3
Varud	52 000	50 000	4
Kokku käibevara	89 441	80 693	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	85 100	82 100	5
Materiaalne põhivara	115 968	139 158	6
Kokku põhivara	201 068	221 258	
Kokku varad	290 509	301 951	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 557	27 515	7
Võlad ja ettemaksed	45 457	22 959	8
Kokku lühiajalised kohustused	74 014	50 474	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	49 547	75 080	7
Kokku pikaajalised kohustused	49 547	75 080	
Kokku kohustused	123 561	125 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 585	54 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 551	119 269	
Kokku omakapital	166 948	176 397	
Kokku kohustused ja omakapital	290 509	301 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	305 000	525 383	9
Muud äritulud	4 846	16 459	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 304	-282 564	11
Mitmesugused tegevuskulud	-69 811	-66 643	12
Tööjõukulud	-43 345	-48 660	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 740	-21 173	
Muud ärikulud	-109	-158	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 537	122 644	
Intressikulud	-236	-3 375	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 301	119 269	
Tulumaks	-2 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 551	119 269	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 537	122 644	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 740	21 173	
Muud korrigeerimised	2	0	
Kokku korrigeerimised	29 742	21 173	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 852	4 651	
Varude muutus	-2 000	-25 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 497	17 216	
Makstud intressid	-236	-3 375	
Kokku rahavood äritegevusest	29 688	137 309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 550	-63 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	36 282	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 000	-32 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 550	-58 718	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 520	-10 667	
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 024	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 995	-45 974	
Makstud dividendid	-11 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 750	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 241	-56 641	
Kokku rahavood	-18 103	21 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 822	872	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 103	21 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 719	22 822	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 551	1 551
Makstud dividendid			-11 000	-11 000
31.12.2015	2 556	256	164 136	166 948

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ostom 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto pangas	2 872	19 201
Kassa	1 847	3 621
Kokku raha	4 719	22 822

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 561	31 561
Ostjatelt laekumata arved	31 561	31 561
Nõuded seotud osapoolte vastu	29	29
Ettemaksed	1 132	1 132
Tulevaste perioodide kulud	1 132	1 132
Muud nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 722	32 722
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 839	7 839
Ostjatelt laekumata arved	7 839	7 839
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Ettemaksed	31	31
Tulevaste perioodide kulud	31	31
Muud nõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 871	7 871

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	52 000	50 000
Kokku varud	52 000	50 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Ostud ja parendused	3 000	3 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	85 100	85 100
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	85 100	85 100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	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
Ostud ja parendused	6 550	0	6 550	6 550
Amortisatsioonikulu	-400	-29 340	-29 740	-29 740
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 550	167 844	176 394	176 394
Akumuleeritud kulum	-633	-59 793	-60 426	-60 426
Jääkmaksumus	7 917	108 051	115 968	115 968

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	28 557	28 557		
Lühiajalised laenud kokku	28 557	28 557		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	17 036			17 036
Kapitalirent	32 511		32 511	
Pikaajalised laenud kokku	49 547		32 511	17 036
Laenukohustused kokku	78 104	28 557	32 511	17 036
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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		58 044	17 036
Laenukohustused kokku	102 595	27 515	58 044	17 036

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 873	26 873
Võlad töövõtjatele	3 899	3 899
Maksuvõlad	5 685	5 685
Muud võlad	9 000	9 000
Dividendivõlad	9 000	9 000
Kokku võlad ja ettemaksed	45 457	45 457
	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	305 000	525 383
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	305 000	525 383
Kokku müügitulu	305 000	525 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu põhitegevusest	305 000	525 383
Kokku müügitulu	305 000	525 383

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 004	0
Muud	1 842	16 459
Kokku muud äritulud	4 846	16 459

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	162 304	282 564
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	162 304	282 564

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	325
Energia	31 806	41 102
Kütus	31 806	41 102
Mitmesugused bürookulud	1 808	590
Lähetuskulud	362	830
Masinate ja seadmete remondikulu	7 324	8 150
Kindlustus ja kasutusrent	7 970	6 887
Kommunaalkulud	627	0
Muud	19 914	8 759
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 811	66 643

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	32 472	35 953
Sotsiaalmaksud	10 873	12 707
Kokku tööjõukulud	43 345	48 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	11
Muud	99	147
Kokku muud ärikulud	109	158

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	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		7 943	7 273

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Ostom OÜ (registrikood: 11642322) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO TOMINGAS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 551
Kokku	164 136

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 551
Kokku	164 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	305000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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