

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Estmar-Rest

registrikood: 10413861

tänav a nimi, Jaani 15

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80033

telefon: +372 56604400

e-posti aadress: estmar@hot.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 ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Estmar-Rest põhitegevuseks on üldehitustööd, akende paigaldus, tugev- ja nõrkvoolutööd. Kõrvaltegevusena osutatakse transportteenust ning hoonete üldpuhastusteenust.

2016.a. ei ole plaanitud suuremaid investeeringuid ega muudatusi ettevõtte tegevuses.

Juhatuse töös osalemise eest tasu makstud ei ole ega ei ole tehtud ka muid soodustusi. OÜ Estmar-Rest juhatus on üheliikmeline.

2015 aasta netokäive 131010 eurot ja kasum 7538 eurot (2014 aasta netokäive oli 180584 eurot ja kahjum 2607 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 755	24 539	
Nõuded ja ettemaksed	63 873	6 740	
Varud	0	55 611	
Kokku käibevara	83 628	86 890	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 256	23 957	4
Kokku põhivara	15 256	23 957	
Kokku varad	98 884	110 847	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	12 588	
Võlad ja ettemaksed	1 253	8 166	
Kokku lühiajalised kohustused	1 253	20 754	
Kokku kohustused	1 253	20 754	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	959	959	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 322	88 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 538	-2 607	
Kokku omakapital	97 631	90 093	
Kokku kohustused ja omakapital	98 884	110 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	131 010	180 584	9
Muud äritulud	189	23 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 417	-122 937	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 565	-31 214	
Tööjõukulud	-7 686	-13 387	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 701	-8 734	
Muud ärikulud	-1	-27 834	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 829	-482	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 291	-2 125	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 538	-2 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 538	-2 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 829	-482	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 701	8 734	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 500	
Kokku korrigeerimised	8 701	16 234	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 133	-5 911	2
Varude muutus	55 611	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 913	7 233	5,6,7
Laekunud intressid	0	21	
Makstud intressid	0	-2 146	
Kokku rahavood äritegevusest	60 095	14 949	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 734	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 000	
Laekunud intressid	106	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	106	18 266	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-50 000	50 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 588	-56 722	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 286	
Makstud intressid	-2 397	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 985	-9 008	
Kokku rahavood	-4 784	24 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 539	332	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 784	24 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 755	24 539	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	959	256	88 929	92 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 607	-2 607
31.12.2014	2 556	959	256	86 322	90 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 538	7 538
31.12.2015	2 556	959	256	93 860	97 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmar-Rest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamises järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Amortisatsiooninormid on valitud lähtudes põhivara tegelikust kasutuseast ja raamatupidamise sise – eeskirjadest. Juhatuse hinnangul on Estmar-Rest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Estmar-Rest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta pikkus on kaledriaasta 1. jaanuarist – 31. detsembrini.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. 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. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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 varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (korter), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimusel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuluks. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Veovahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-25 %

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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 kuulavas summas.

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 aktia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservikapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

Eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	13 765	6 740
Kokku nõuded ostjate vastu	13 765	6 740

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	214	249
Üksikisiku tulumaks	110	766
Sotsiaalmaks	316	1 639
Kohustuslik kogumispension	19	105
Töötuskindlustusmaksed	23	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	682	2 894

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	49 014	49 014
Akumuleeritud kulum	-18 056	-18 056
Jääkmaksumus	30 958	30 958
Ostud ja parendused	1 733	1 733
Amortisatsioonikulu	-8 734	-8 734
31.12.2014		
Soetusmaksumus	50 747	50 747
Akumuleeritud kulum	-26 790	-26 790
Jääkmaksumus	23 957	23 957
Amortisatsioonikulu	-8 701	-8 701
31.12.2015		
Soetusmaksumus	50 747	50 747
Akumuleeritud kulum	-35 491	-35 491
Jääkmaksumus	15 256	15 256

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	168	3 396
Kokku võlad tarnijatele	168	3 396

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	403	1 876
Kokku võlad töövõtjatele	403	1 876

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	75 088	69 058
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 772	17 264
Kokku tingimuslikud kohustused	93 860	86 322

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 958	92 050
Soome	28 740	43 870
Rootsi	83 312	44 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 010	180 584
Kokku müügitulu	131 010	180 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	6 147	5 103
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	109 951	108 382
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 917	1 917
Hoonete üldpuhastus	11 192	11 192
Akende paigaldus	0	16 745
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	0	9 167
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	0	14 000
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	0	10 590
Mootorsõidukite hooldus ja remont	0	2 800
Rõivaste jaemüük	0	577
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	1 803	111
Kokku müügitulu	131 010	180 584

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 745	9 993
Sotsiaalmaksud	1 941	3 394
Kokku tööjõukulud	7 686	13 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Osaühing Estmar-Rest (registrikood: 10413861) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TERAS	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 538
Kokku	93 860

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 538
Kokku	93 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	109951	83.93%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	11192	8.54%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6147	4.69%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1917	1.46%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1803	1.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Teras	37209054232	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56604400
E-posti aadress	estmar@hotmail.ee