

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ PRIMAFLEX

registrikood: 10939669

tänavanimi: Ampri tee 3

maja ja korteri number:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5024468

e-posti aadress: ritaosa@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Primax OÜ põhitegevusalaks on veevarustuse ja kanalisatsioonitööd ning üldehitustööd.

2015 aastal jätkati firma põhitegevusega. Müügitulu oli 159 660 eurot. Majandusaasta lõppes kahjumiga summas 22 214 eurot.

2016 aastal on plaanis põhitegevuse jätkamine.

2015 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 töötajat, palgakulud olid 47 802 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 11 792 eurot ja töötuskindlustusmaks 286 eurot. Tegevjuhi brutotöötasu oli 7669 eurot aastas. Juhatusel liikmele juhatusel töös osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 188	8 312	2
Nõuded ja ettemaksed	52 646	48 822	3
Kokku käibevara	56 834	57 134	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	600 673	599 501	5
Kokku põhivara	600 673	599 501	
Kokku varad	657 507	656 635	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	125 387	63 221	6,7
Võlad ja ettemaksed	10 067	27 277	8
Kokku lühiajalised kohustused	135 454	90 498	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	42 829	64 699	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	42 829	64 699	
Kokku kohustused	178 283	155 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Ülekurss	297 798	297 798	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 272	235 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 214	-37 448	
Kokku omakapital	479 224	501 438	
Kokku kohustused ja omakapital	657 507	656 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	159 660	145 627	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 003	-64 343	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 001	-20 092	
Tööjõukulud	-47 802	-41 870	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 385	-52 166	
Muud ärikulud	-2 616	-2 618	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 147	-35 462	
Intressikulud	-1 067	-1 986	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 214	-37 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 214	-37 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 147	-35 462	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 385	52 166	
Kokku korrigeerimised	57 385	52 166	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 824	-8 503	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 210	7 419	
Kokku rahavood äritegevusest	15 204	15 620	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 557	-66 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 557	-66 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	66 787	39 317	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 750	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 741	-38 153	
Makstud intressid	-1 067	-1 986	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 229	-822	
Kokku rahavood	-4 124	-51 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 312	59 714	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 124	-51 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 188	8 312	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 112	297 798	256	235 720	538 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-37 448	-37 448
31.12.2014	5 112	297 798	256	198 272	501 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-22 214	-22 214
31.12.2015	5 112	297 798	256	176 058	479 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Primaflex 2014. 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 Primaflex 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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 1000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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 kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinaid ja seadmed	5-10
Muu põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	4 188	8 312
Kokku raha	4 188	8 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 339	52 339
Ostjatelt laekumata arved	59 035	59 035
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 696	-6 696
Ettemaksed	307	307
Tulevaste perioodide kulud	307	307
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 646	52 646
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 344	48 344
Ostjatelt laekumata arved	55 040	55 040
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 696	-6 696
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	225	225
Ettemaksed	253	253
Tulevaste perioodide kulud	253	253
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 822	48 822

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 195	225	
Üksikisiku tulumaks	963		772
Erisoodustuse tulumaks			2
Sotsiaalmaks	2 291		1 777
Kohustuslik kogumispension	62		31
Töötuskindlustusmaksed	166		146
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 677	225	2 728

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2013								
Soetusmaksumus	22 369	237 347	494 066	65 061	559 127	149 096	149 096	967 939
Akumuleeritud kulum		-77 295	-250 022	-55 155	-305 177			-382 472
Jääkmaksumus	22 369	160 052	244 044	9 906	253 950	149 096	149 096	585 467
Ostud ja parendused			60 000	4 532	64 532	1 668	1 668	66 200
Amortisatsioonikulu		-11 868	-35 800	-4 498	-40 298			-52 166
31.12.2014								
Soetusmaksumus	22 369	237 347	554 066	69 593	623 659	150 764	150 764	1 034 139
Akumuleeritud kulum		-89 163	-285 822	-59 653	-345 475			-434 638
Jääkmaksumus	22 369	148 184	268 244	9 940	278 184	150 764	150 764	599 501
Ostud ja parendused			204 617		204 617			204 617
Amortisatsioonikulu		-11 868	-41 064	-4 453	-45 517			-57 385
Ümberklassifitseerimised						-146 060	-146 060	-146 060
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						-146 060	-146 060	-146 060
31.12.2015								
Soetusmaksumus	22 369	237 347	758 683	69 593	828 276	4 704	4 704	1 092 696
Akumuleeritud kulum		-101 031	-326 886	-64 106	-390 992			-492 023
Jääkmaksumus	22 369	136 316	431 797	5 487	437 284	4 704	4 704	600 673

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS Nordea Finance Estonia	36 852	10 617	26 235	2,35%+auribor	EUR	16.02.18
AS Nordea Finance Estonia	29 010	12 416	16 594	0%+euribor	EUR	16.04.18
Kapitalirendikohustused kokku	65 862	23 033	42 829			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	47 201	11 436	35 765	2,35%+euribor	EUR	16.02.18
Nordea Finance Estonia AS	41 402	12 468	28 934	0%+euribor	EUR	16.04.18
Kapitalirendikohustused kokku	88 603	23 904	64 699			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	121 655	138 455
Kokku	121 655	138 455

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen Rita Osa	62 354	62 354			
Lae Läike Rent OÜ	40 000	40 000			
Lühiajalised laenud kokku	102 354	102 354			
Kapitalirendikohustused kokku	65 862	23 033	42 829		6
Laenukohustused kokku	168 216	125 387	42 829		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen Rita Osa	39 317	39 317			
Lühiajalised laenud kokku	39 317	39 317			
Kapitalirendikohustused kokku	88 603	23 904	64 699		6
Laenukohustused kokku	127 920	63 221	64 699		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	121 655	138 455
Kokku	121 655	138 455

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 793	2 793	
Võlad töövõtjatele	2 597	2 597	
Maksuvõlad	4 677	4 677	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 067	10 067	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 288	22 288	
Võlad töövõtjatele	2 261	2 261	
Maksuvõlad	2 728	2 728	4
Kokku võlad ja ettemaksed	27 277	27 277	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 660	145 627
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 660	145 627
Kokku müügitulu	159 660	145 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve- ja mullatööd	118 301	103 650
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	41 359	41 977
Kokku müügitulu	159 660	145 627

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	35 723	31 268
Sotsiaalmaksud	12 079	10 602
Kokku tööjõukulud	47 802	41 870
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Triandra OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

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	62 354	39 317

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

OÜ PRIMAFLEX (registrikood: 10939669) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA OSA	Juhatuse liige	01.07.2016
Resolutsioon:	allkirjastan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 214
Kokku	176 058
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 058
Kokku	176 058

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	118301	74.10%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	41359	25.90%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024468
E-posti aadress	ritaosa@hotmail.ee