

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Acres OÜ

registrikood: 12287260

tänava/talu nimi, Kopli tn 72d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

e-posti aadress: madistarum@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Intressitulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Üldinfo

Acres OÜ põhitegevuseks on ehitustegevus. Ettevõtte on loodud 2012. aastal. Tegevuspiirkonnaks on Eesti Vabariik.

2021 aasta majandustegevuse käive oli 1 585 833 eurot (2020 a: 1 442 211 eurot).

Äriühingu tegevust 2021.a. mõjutasid:

2021.aastal oli raske täita planeeritud tööde mahtu. 2021 aasta lõpetasime kasumiga 4471 eurot (2020 a: kasum 6004 eurot).

Ettevõtte ja inimesed

Acres OÜ juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei makstud. Keskmine töötajate arv 2021. aastal oli 2.

Tegevusplaanid 2022.aastal:

Suurendada klientuuri ehitus- ja remonttööde vallas. Avatäide remondi ja restaureerimise jätkuva käibe suurenemisel leida võimalus uue tootmisbaasi loomiseks.

Planeeritav käive 2022. aastal on 2 500 000 eurot ja kasum 87 000 eurot.

Muid olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandusaasta tulemusi ei toiminud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 731	162 455	2
Nõuded ja ettemaksed	135 728	133 965	3,4,5
Kokku käibevarad	144 459	296 420	
Kokku varad	144 459	296 420	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 443	7
Võlad ja ettemaksed	44 205	194 194	
Kokku lühiajalised kohustised	44 205	200 637	
Kokku kohustised	44 205	200 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 283	87 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 471	6 004	
Kokku omakapital	100 254	95 783	
Kokku kohustised ja omakapital	144 459	296 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 585 833	1 442 211	11
Muud äritulud	24 146	23 118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 477 447	-1 320 263	12
Mitmesugused tegevuskulud	-69 762	-80 898	13
Tööjõukulud	-58 618	-54 961	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 858	
Muud ärikulud	-15	-165	15
Ärikasum (kahjum)	4 137	6 184	
Intressitulud	358	268	16
Intressikulud	-24	-448	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 471	6 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 471	6 004	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Acres 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Acres kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) 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 järgnevates 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 objektil 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 amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- maa ja ehitised 10-20 aastat
- masinad jaseadmed 3-4 aastat
- transpordivahendid 5 aastat
- muu materiaalne põhivara 3-4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi 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.

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 dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	6 282	153 986
Kassa	2 449	8 469
Kokku raha	8 731	162 455

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 965	43 965
Ostjatelt laekumata arved	43 965	43 965
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140
Laenunõuded	63 360	63 360
Muud nõuded	28 263	28 263
Intressinõuded	21 363	21 363
Viitlaekumised	6 900	6 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 728	135 728
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 377	52 377
Ostjatelt laekumata arved	52 377	52 377
Laenunõuded	60 135	60 135
Muud nõuded	21 008	21 008
Intressinõuded	21 008	21 008
Ettemaksed	445	445
Tulevaste perioodide kulud	445	445
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 965	133 965

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	140	1 383	755
Üksikisiku tulumaks		1 462	1 462
Sotsiaalmaks		2 471	2 471
Kohustuslik kogumispension		58	58
Töötuskindlustusmaksed		180	180
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	5 554	4 926

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	21 363	21 363
Viitlaekumised	6 900	6 900
Kokku muud nõuded	28 263	28 263
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressinõuded	21 008	21 008
Kokku muud nõuded	21 008	21 008

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	100 990	100 990
Akumuleeritud kulum	-98 132	-98 132
Jääkmaksumus	2 858	2 858
Amortisatsioonikulu	-2 858	-2 858
31.12.2020		
Soetusmaksumus	100 990	100 990
Akumuleeritud kulum	-100 990	-100 990
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	67 370	67 370
Müügid (jääkmaksumuses)	-67 370	-67 370
31.12.2021		
Soetusmaksumus	33 620	33 620
Akumuleeritud kulum	-33 620	-33 620
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	6 000	6 000			5%	EUR	31.10.2021
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Kapitalirendikohustised kokku	443	443					
Laenukohustised kokku	6 443	6 443					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 971	33 971
Võlad töövõtjatele	4 680	4 680
Maksuvõlad	5 554	5 554
Kokku võlad ja ettemaksed	44 205	44 205
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	182 293	182 293
Võlad töövõtjatele	6 023	6 023
Maksuvõlad	4 926	4 926
Muud võlad	952	952
Intressivõlad	952	952
Kokku võlad ja ettemaksed	194 194	194 194

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	2 924	2 924
Puhkusetasude kohustis	1 756	3 099
Kokku võlad töövõtjatele	4 680	6 023

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 571 572	1 442 211
Soome	14 261	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 585 833	1 442 211
Kokku müügitulu	1 585 833	1 442 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	1 482 227	1 356 257
Muu müügitulu	103 606	85 954
Kokku müügitulu	1 585 833	1 442 211

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-16 882	-6 302
Alltöövõtutööd	-1 460 565	-1 313 961
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 477 447	-1 320 263

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-11 520	-5 994
Mitmesugused bürookulud	-55 871	-71 315
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-96
Kindlustused	-2 371	-3 493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-69 762	-80 898

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-43 810	-41 077
Sotsiaalmaksud	-14 808	-13 884
Kokku tööjõukulud	-58 618	-54 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-15	-165
Kokku muud ärikulud	-15	-165

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-22	-305
Intressikulu kapitalirendilt	-2	-143
Kokku intressikulud	-24	-448

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	358	268
Kokku intressitulud	358	268

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 466	41 365
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 645	18 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 111	59 645
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	32 492
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 548	1 108
Kokku võlad ja ettemaksed	28 548	33 600

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000	5 000	117
Kokku antud laenud	5 000	5 000	117

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000	5 000	253
Kokku antud laenud	5 000	5 000	253

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 000	6 000	305
Kokku laenukohustised	6 000	6 000	305

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 000	-6 000	0	103
Kokku laenukohustised	6 000	-6 000	0	103

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	38 787	39 952
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	64 548	68 485
Kokku müüdnud	103 335	108 437

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	388 183	311 706
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259 127	493 240
Kokku ostetud	647 310	804 946

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäevaks ei ole aset leidnud ühtegi bilansipäevajärgset sündmust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Acres OÜ (registrikood: 12287260) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS TARUM	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 471
Kokku	97 754
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 754
Kokku	97 754

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1585833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Tarum	38910040296		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	madistarum@hotmail.com