

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Estmar-Rest

registrikood: 10413861

tänavanimi: Jaani 15

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Estmar-Rest põhitegevuseks on ehitustööd. Kõrvaltegevusena osutatakse transportteenust ning hoonete üldpuhastusteenust.

2010a. suuremaid muudatusi ei toimunud. 2011.a. ei ole plaanitud suuremaid investeeringuid ega muudatusi ettevõtte tegevuses.

Ettevõtte töötajate keskmine arv üks ning palgafond 2010.a. koos maksudega moodustas 103155 krooni. Juhatuses töös osalemise eest tasu makstud ei ole ega ei ole tehtud ka muid soodustusi. OÜ Estmar-Rest juhatus on üheliikmeline.

2010 aasta netokäive oli 2008324 krooni, kasum 131319 krooni (2009 aasta netokäive 758965 ja kasum 143736 krooni.)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137 926	165 738	
Nõuded ja ettemaksed	312 512	294 574	2,3,4
Kokku käibevara	450 438	460 312	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	374 359	59 433	5
Kokku põhivara	374 359	59 433	
Kokku varad	824 797	519 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 872	0	6
Võlad ja ettemaksed	27 912	21 674	7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	58 784	21 674	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	136 623	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	136 623	0	
Kokku kohustused	195 407	21 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Ülekurss	15 000	15 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 071	295 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 319	143 735	
Kokku omakapital	629 390	498 071	
Kokku kohustused ja omakapital	824 797	519 745	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 008 324	758 965	11
Muud äritulud	250 735	14 740	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 782 537	-425 123	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-56 044	
Tööjõukulud	-103 155	-116 331	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 214	-19 781	5
Muud ärikulud	-190 478	0	
Ärikasum (-kahjum)	137 675	156 426	
Finantstulud ja -kulud	-6 356	-12 691	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 319	143 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 319	143 735	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	137 675	156 426	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 214	19 781	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	53 012	0	5
Kokku korrigeerimised	98 226	19 781	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 378	-19 663	2,3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 238	13 916	7,8,9
Makstud intressid	-6 942	-13 370	
Kokku rahavood äritegevusest	215 819	157 090	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-307 128	-4 578	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	189 845	0	5
Laekunud intressid	586	679	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-116 697	-3 899	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-126 934	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 934	0	
Kokku rahavood	-27 812	153 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	165 738	12 547	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 812	153 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137 926	165 738	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	15 000		299 336	354 336
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				143 735	143 735
Muutused reservides			4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	15 000	4 000	439 071	498 071
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				131 319	131 319
31.12.2010	40 000	15 000	4 000	570 390	629 390

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmar-Rest 2010. 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 tekkepõhise 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 Eesti kroonides.

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestusvalutaks euro. 2011 aasta ja järgnevat aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on nõue Era Panga suhtes 35863 krooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni 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 müügiototel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügiikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2008. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	106 237	130 437
Ostjatelt laekumata arved	142 100	130 437
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-35 863	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 275	623
Muud nõuded	200 000	200 000
Laenunõuded	200 000	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-35 863
Kokku Nõuded ja ettemaksed	312 512	295 197

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	142 100	130 437
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-35 863	0
Kokku nõuded ostjate vastu	106 237	130 437

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		690		1 380
Üksikisiku tulumaks		731		917
Sotsiaalmaks		1 946	623	
Töötuskindlustusmaksed		248		287
Ettemaksukonto jääk	6 275			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 275	3 615	623	2 584

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	74 636	74 636
Ostud ja parendused	4 578	4 578
Amortisatsioonikulu	-19 781	-19 781
31.12.2009		
Soetusmaksumus	79 214	79 214
Akumuleeritud kulum	-19 781	-19 781
Jääkmaksumus	59 433	59 433
Ostud ja parendused	549 985	549 985
Amortisatsioonikulu	-45 214	-45 214
Müügid	-189 845	-189 845
31.12.2010		
Jääkmaksumus	374 359	374 359

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	167 495	30 872	136 623	
Kapitalirendikohustused kokku	167 495	30 872	136 623	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	16 373	3 929
Võlad töövõtjatele	7 924	15 784
Maksuvõlad	3 615	2 584
Kokku võlad ja ettemaksed	27 912	22 297

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	16 373	3 929
Kokku võlad tarnijatele	16 373	3 929

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	7 924	15 784
Kokku võlad töövõtjatele	7 924	15 784

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	768 932	231 107
Soome	133 383	275 887
Rootsi	113 760	101 350
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 016 075	608 344
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	992 249	150 621
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	992 249	150 621
Kokku müügitulu	2 008 324	758 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kauba vedu maanteel	0	150 621
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	215 336	407 217
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	39 083	19 000
Hoonete üldpuhastus	142 500	148 800
Akende paigaldus	1 611 405	33 327
Kokku müügitulu	2 008 324	758 965

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	76 752	84 735
Sotsiaalmaksud	26 403	31 596
Kokku tööjõukulud	103 155	116 331
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Estmar-Rest (registrikood: 10413861) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TERAS	Juhatuse liige	20.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 319
Kokku	570 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 319
Kokku	131 319

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 319
Kokku	570 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 319
Kokku	131 319

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	1611405	80.24%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	215336	10.72%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	142500	7.10%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	39083	1.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Teras	37209054232	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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