

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: tulundusühistu Šeiker

registrikood: 10060629

küla: Roobuka küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber:

telefon: +372 5658583, +372 5054295, +372 4897662

faks: +372 4897662

e-posti aadress: sheikerteed@gmail.com

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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kuni aastani 2010 oli TÜ Šeiker põhitegevusalaks säilitusaineteta pagaritoodete tootmine ja müük (moodustades üle 60% kogu müügitulust), siis 2010 aastal, seoses muutustega Eesti majandus- ja tarbimisturul, on ettevõtte peamiseks tegevusalaks tõusnud teede ja kiirteede ehitus- ja korrashoiutööd ja seda ka 2015.a mis moodustab kogu müügitulust 66,66%. Peamiseks koostööpartneriteks teetööde alal olid Kohila ja Märjamaa Vallavalitsused. Võrreldes 2014 aastaga langes 2015.a müügitulu teetööde osas seoses talihoolde tööde vähenemisega lume vähesuse tõttu. Firma omab pagarikoda Sutlemas ning peab kolme kohvikut Tallinnas ja ühte Pärnus rentides selleks pindasid. Pagaritooted müüakse peamiselt Rimi Eesti ja ETK kaubanduskettide kauplustes. Vähesel määral realiseeritakse toodangut ka oma kohvikutes. Aruandeaastal uurimis- ja arendustegevuse projektidega seotud väljaminekuid ei tehtud ning neid ei ole plaanis teha ka järgmisel aruandeaastal. TÜ Šeiker jätkab tegevust ka 2016 a

	Eurodes	2015.a	2014.a
Müügitulu		940 951	837 744
Puhaskasum	— * —	-21043	-99361
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu x 100)	%		-11,86
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised)	kordades		-0,80
ROA (puhaskasum/varad Kokku x100)	%		
ROE (puhaskasum/omakapital Kokku x 100)	%		

2015.aastal dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 318	50 180	2
Nõuded ja ettemaksed	23 921	24 497	3
Varud	2 400	2 401	5
Kokku käibevara	93 639	77 078	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	259 730	315 842	7
Kokku põhivara	259 730	315 842	
Kokku varad	353 369	392 920	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 740	37 665	9
Võlad ja ettemaksed	56 766	57 663	10
Kokku lühiajalised kohustused	83 506	95 328	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 685	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 685	
Kokku kohustused	83 506	102 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 343	1 344	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 007	386 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 043	-99 361	
Kokku omakapital	269 863	290 907	
Kokku kohustused ja omakapital	353 369	392 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	940 951	837 744	11
Muud äritulud	1 711	767	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-516 039	-478 361	13
Mitmesugused tegevuskulud	-43 644	-53 798	14
Tööjõukulud	-331 794	-336 769	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-71 312	-66 181	
Muud ärikulud	-33	-1 367	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 160	-97 965	
Muud finantstulud ja -kulud	-883	-1 396	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 043	-99 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 043	-99 361	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-20 160	-97 965	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 312	66 181	7
Kokku korrigeerimised	71 312	66 181	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-563	39 905	
Varude muutus	0	3 463	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	242	-9 195	
Kokku rahavood äritegevusest	50 831	2 389	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 200	-95 880	7
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 196	-95 877	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 610	-17 240	
Makstud intressid	-887	-1 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 497	-18 640	
Kokku rahavood	17 138	-112 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 180	162 308	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 138	-112 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 318	50 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 343	386 368	390 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-99 361	-99 361
Muutused reservides		1		1
31.12.2014	2 556	1 344	287 007	290 907
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	1 344	287 007	290 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 043	-21 043
Muutused reservides		-1		-1
31.12.2015	2 556	1 343	265 964	269 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TÜ Šeiker raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata arvete summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet hinnatud iga konkreetse kliendi suhtes eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimiseväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro või varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ning soetusega otseselt seotud kulutustest. Amortisatsiooni arvestatakse soetamisele järgnevast kuust. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Põhivara amortisatsioonimäär oli 2015a 2-15% Kasuliku eluea määramisel vaadeldakse iga konkreetset vara eraldi ning määratakse tema kasulik eluiga, mille jooksul ettevõtte tõenäoliselt selle vara ära kasutab.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud varaõiglase väärtuse summas või miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustused

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tasu teenuste müügist kajastatakse tuluna teenuste osutamise järel.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, s.t. kulusid kajastatakse samas perioodis kus kajastatakse nendega seotud tulud.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt kasumiaruande skeemile 1.

a) kaubad, toore, materjalid ja teenused on otseselt põhitegevuse eesmärgil tehtud kulud;

b) mitmesugused tegevuskulud on administratiivsed ja muud põhitegevusega otseselt mitteseotud kulud.

Maksustamine

Riiklikud maksud kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolet loetakse:

a) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

b) eespool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha Kassas	15 273	19 667
Raha pangakontodel	52 045	30 513
Kokku raha	67 318	50 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 573	19 573
Ettemaksed	4 348	4 348
Tulevaste perioodide kulud	4 348	4 348
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 921	23 921
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 029	23 029
Ettemaksed	1 468	1 468
Tulevaste perioodide kulud	1 468	1 468
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 497	24 497

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	19 573	23 029
Kokku nõuded ostjate vastu	19 573	23 029
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1 350
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 350
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 400	2 401
Kokku varud	2 400	2 401

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 266	4 724
Üksikisiku tulumaks	5 427	6 429
Sotsiaalmaks	11 606	13 615
Kohustuslik kogumispension	592	685
Töötuskindlustusmaksed	786	1 038
Intress	16	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 693	26 507

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	20 277	44 158	72 813	506 809	579 622	20 426	664 483
Akumuleeritud kulum		-21 322	-51 967	-291 696	-343 663	-13 355	-378 340
Jääkmaksumus	20 277	22 836	20 846	215 113	235 959	7 071	286 143
Ostud ja parendused	20 000		45 000	28 930	73 930	1 950	95 880
Amortisatsioonikulu		-1 116	-13 191	-49 434	-62 625	-2 440	-66 181
31.12.2014							
Soetusmaksumus	40 277	44 158	117 813	535 739	653 552	22 376	760 363
Akumuleeritud kulum		-22 438	-65 158	-341 130	-406 288	-15 795	-444 521
Jääkmaksumus	40 277	21 720	52 655	194 609	247 264	6 581	315 842
Ostud ja parendused				15 200	15 200		15 200
Amortisatsioonikulu		-1 180	-14 191	-54 081	-68 272	-1 860	-71 312
31.12.2015							
Soetusmaksumus	40 277	44 158	117 813	550 939	668 752	22 376	775 563
Akumuleeritud kulum		-23 618	-79 349	-395 211	-474 560	-17 655	-515 833
Jääkmaksumus	40 277	20 540	38 464	155 728	194 192	4 721	259 730

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirent	6 740	6 740	
Kapitalirendikohustused kokku	6 740	6 740	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Liising AS	6 342	6 342	
NordeaFinantca Estonia	18 008	11 323	6 685
Kapitalirendikohustused kokku	24 350	17 665	6 685

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
omanikult laen				
Kapitalirendikohustused kokku	6 740	6 740		
Muud laenukohustused				
laen omanikult	20 000	20 000		
Muud laenukohustused kokku	20 000	20 000		
Laenukohustused kokku	26 740	26 740		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	24 350	17 665	6 685	
Muud laenukohustused				
eraisku laen M.tori	20 000	20 000		
Muud laenukohustused kokku	20 000	20 000		
Laenukohustused kokku	44 350	37 665	6 685	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 951	17 951
Võlad töövõtjatele	15 122	15 122
Maksuvõlad	23 693	23 693
Kokku võlad ja ettemaksed	56 766	56 766
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 891	15 891
Võlad töövõtjatele	15 265	15 265
Maksuvõlad	26 507	26 507
Kokku võlad ja ettemaksed	57 663	57 663

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	940 951	837 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	940 951	837 744
Kokku müügitulu	940 951	837 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	67 977	174 513
Restorani jm. toidlustuskohad	240 133	127 957
Tee- ja kiirteede ehitus	632 841	535 274
Kokku müügitulu	940 951	837 744

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Selgunud eelmiste aastate tulu	1 711	767
Kokku muud äritulud	1 711	767

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	203 167	196 419
Energia	131 802	134 758
Elektrienergia	18 332	16 695
Kütus	113 470	118 063
Alltöövõtutööd	88 782	74 214
Transpordikulud	2 023	2 000
Üür ja rent	26 781	14 612
Seadmete varuosad ja remont	31 894	21 791
väikevahendid	21 033	28 780
Raskeveokimaks	1 285	1 196
Ruumide remont ja hooldus	6 724	1 827
Kasutusrent	2 548	2 764
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	516 039	478 361

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 039	10 786
Mitmesugused bürookulud	18 848	23 639
Lähetuskulud	1 223	0
Koolituskulud	311	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 646	8 783
Reklaamikulu	2 968	2 215
kasutusrendi kulu	2 488	2 435
kindlustuskulu	6 021	5 940
Muud	100	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 644	53 798

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	247 340	251 428
Sotsiaalmaksud	84 454	85 341
Kokku tööjõukulud	331 794	336 769
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	29	30

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-33	16
intressikulu		
Muud	0	1 351
Kokku muud ärikulud	-33	1 367

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 250	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

tulundusühistu Šeiker (registrikood: 10060629) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNES TORI	Juhatuse liige	06.10.2016

TÜ ŠEIKER REVIDENDI JÄRELDUS - OTSUS

Olen kontrollinud TÜ Šeiker raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkond vastutab selle eest, et raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Minu ülesanne on anda kontrolli tulemustele tuginedes omapoolne hinnang TÜ Šeiker 31. detsember 2015 raamatupidamise aastaaruande kohta.

Märkused TÜ Šeiker 31. detsember 2015 raamatupidamise aastaaruande kohta

- TÜ Šeiker 31. detsember 2015 tegevusaruandes puudub info selle kohta, et 2016 aastal eraldati TÜ-st Šeiker tegevused seoses teede ja kiirteede ehitusega ning seejuures asutati 29.04.2016 osaühing Šeiker Teed. Tegemist on olulise muudatuse/ arengusuunaga tuleval perioodil.
- TÜ Šeiker 31. detsember 2015 raamatupidamise aastaaruande lisas 7 „Materiaalne põhivara“ ei ole kajastatud 2014 aastal teostatud mahakandmisi. Selle tulemusel on 2015 majandusaasta aruande lisas 7 kajastatud materiaalse põhivara soetusmaksumus ja akumulieeritud kulum 2015 aastal 12 135 euro võrra rohkem ning 2014 aastal ei ole kajastatud eelnimetatud mahakandmisi.
- TÜ Šeiker 31. detsember 2015 raamatupidamise aastaaruande bilansis on kajastatud lühiajalisi kohustusi summas 26 740 eurot. Kapitalirendikohustus moodustab sellest 6 740 eurot. Tegelik kapitalirendi kohustus moodustab 31. detsember 2015 seisuga 18 792 eurot, seega on kapitalirendi kohustust kajastatud 12 052 euro võrra vähem. Kajastamise viga on ka algsaldos (31.12.2014).
- TÜ Šeiker 31. detsember 2015 raamatupidamise aastaaruande lisas 17 ei ole kajastatud 31. detsember 2015 ja 31. detsember 2014 seisuga laenukohustust 20 000 eurot seotud osapooltele, kõrgem- ja tegevjuhtkonnale.

Kokkuvõte

Revisjoni põhjal, välja arvatud „Märkused TÜ Šeiker 31.12.2015 raamatupidamise aastaaruande kohta“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita olulistes osades õiglaselt TÜ Šeiker finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. TÜ Šeiker korrigeerib revisjonis toodud vead 2016 majandusaastal.

06. oktoobril 2016.a.

Kati-Helen Peegel

TÜ Šeiker 2015 raamatupidamise aastaaruande revident

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 043
Kokku	265 964
Katmine	
Kokku	265 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	627217	66.66%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	245758	26.12%	Ei
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	67976	7.22%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4897662
Telefon	+372 4897662
Mobiiltelefon	+372 5658583
E-posti aadress	sheikerteed@gmail.com
Mobiiltelefon	+372 5054295