

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING TULILOHE

registrikood: 10244795

tänavanimi, maja ja korteri number: Vasara 29-64

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50109

telefon: +372 7366286

e-posti aadress: tulilohe@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Intressitulud	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tulilohe OÜ 2016. aasta realiseerimise netokäive oli 76 120 eurot (2015: 65 987).

Ettevõtte pakub reklaamiteenust ideest teostuseni. Töö sisuks on graafiline disain, trükiste kujundamine, sise- ja välisreklaami valmistamine, reklaamkleebiste valmistamine ja paigaldus sõidukitele, majajuhid, suunaviidad, ukseksildid jne. Lähtume kliendi vajadustest ja eripärast - ei paku masstoodangut ja töötame paindlikult, tulles vastu tellijate soovidele.

Aastal 2016 töötas ettevõttes 2 töötajat ja palgakulu oli 20 162 eurot (2015: 19 480).

2017. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Järgnevalt on toodud mõned finantssuhtarvud:

Nimetus	2016	2015	arvutusmetoodika
Müügitulu	76 120	65 987	
Puhaskasum	2 684	598	
Puhasrentaabilus %	3,53	0,91	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajal.kohustuste kattekordaja (kordades)	2,31	2,41	(käibevara/lühiajal.kohustused)
ROA %	8,79	2,09	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	12,75	3,25	(puhaskasum/omakapital*100)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 131	12 558	2
Nõuded ja ettemaksed	9 695	4 497	3,4
Varud	963	716	5
Kokku käibevarad	20 789	17 771	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 549	10 538	7
Immateriaalsed põhivarad	211	304	8
Kokku põhivarad	9 760	10 842	
Kokku varad	30 549	28 613	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 419	2 551	9
Võlad ja ettemaksed	5 562	4 829	6,10
Kokku lühiajalised kohustised	8 981	7 380	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	510	2 859	9
Kokku pikaajalised kohustised	510	2 859	
Kokku kohustised	9 491	10 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 562	14 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 684	598	
Kokku omakapital	21 058	18 374	
Kokku kohustised ja omakapital	30 549	28 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	76 120	65 987	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 174	-28 976	14
Mitmesugused tegevuskulud	-15 704	-13 392	15
Tööjõukulud	-20 386	-19 827	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 937	-2 579	7,8
Muud ärikulud	-2	-43	
Ärikasum (kahjum)	2 917	1 170	
Intressitulud	11	1	18
Intressikulud	-244	-573	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 684	598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 684	598	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tulilohe 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Võlanõuete nõudeõiguse kohta peetakse eraldi bilansivälist arvestust. Võlanõuete hindamisel on arvestatud sellega, et võlgade sissenõudmine on aeganõudev protsess ja nõude täieliku laekumiseni võib kuluda mitu aastat. Igat nõuet on hinnatud eraldi.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto- realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontori- ja arvutustehnika	5 aastat
Masinad-seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 maksamise 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Maksumäär 2016. aastal on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tehingud juhatuse liikmetega ja temaga seotud ettevõtetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 332	3 855
Arvelduskontod	7 799	8 703
Kokku raha	10 131	12 558

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 626	9 626	4
Ostjatelt laekumata arved	9 914	9 914	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-288	-288	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Ettemaksed	69	69	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 695	9 695	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 427	4 427	4
Ostjatelt laekumata arved	4 715	4 715	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-288	-288	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Ettemaksed	70	70	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 497	4 497	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	9 914	4 715
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-288	-288
Kokku nõuded ostjate vastu	9 626	4 427

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	963	716
Kokku varud	963	716

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	626	468
Üksikisiku tulumaks	349	336
Erisoodustuse tulumaks	8	9
Sotsiaalmaks	855	818
Kohustuslik kogumispension	68	65
Töötuskindlustusmaksed	61	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 967	1 754

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 019	3 850	5 869	5 869
Akumuleeritud kulum	-1 173	-3 850	-5 023	-5 023
Jääkmaksumus	846	0	846	846
Ostud ja parendused	561	11 617	12 178	12 178
Muud ostud ja parendused	561	11 617	12 178	12 178
Amortisatsioonikulu	-356	-2 130	-2 486	-2 486
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 580	15 467	18 047	18 047
Akumuleeritud kulum	-1 529	-5 980	-7 509	-7 509
Jääkmaksumus	1 051	9 487	10 538	10 538
Ostud ja parendused	558	1 297	1 855	1 855
Amortisatsioonikulu	-389	-2 455	-2 844	-2 844
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 138	16 764	19 902	19 902
Akumuleeritud kulum	-1 918	-8 435	-10 353	-10 353
Jääkmaksumus	1 220	8 329	9 549	9 549

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	875	875
Akumuleeritud kulum	-478	-478
Jääkmaksumus	397	397
Ostud ja parendused	0	
Amortisatsioonikulu	-93	-93
31.12.2015		
Soetusmaksumus	875	875
Akumuleeritud kulum	-571	-571
Jääkmaksumus	304	304
Ostud ja parendused	0	
Amortisatsioonikulu	-93	-93
31.12.2016		
Soetusmaksumus	875	875
Akumuleeritud kulum	-664	-664
Jääkmaksumus	211	211

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	2 859	2 633	226	6 kuu EURIBOR+4.8	EUR	15.01.2018
Kapitalirendikohustus	406	406	0	9,6%	EUR	20.08.2017
Järelmaks	664	380	284	0	EUR	18.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	3 929	3 419	510			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	5 363	2 504	2 859	6 kuu EURIBOR+4.8	EUR	15.01.2018
Kapitalirendikohustus	47	47	0	21,2%	EUR	23.02.2016
Kapitalirendikohustised kokku	5 410	2 551	2 859			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	7 764	9 487
Muud materiaalsed põhivarad	520	0
Kokku	8 284	9 487

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 138	1 138	
Võlad töövõtjatele	2 454	2 454	
Maksuvõlad	1 967	1 967	6
Saadud ettemaksed	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 562	5 562	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	628	628	
Võlad töövõtjatele	2 444	2 444	
Maksuvõlad	1 754	1 754	6
Saadud ettemaksed	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 829	4 829	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 597	12 450
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 649	3 112
Kokku tingimuslikud kohustised	18 246	15 562

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1
Osa nimiväärtus on 1278 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 120	65 901
Soome	0	86
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 120	65 987
Kokku müügitulu	76 120	65 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiteenuse osutamine	76 120	65 987
Kokku müügitulu	76 120	65 987

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	31 936	27 694
Varude allahindlus ja mahakandmine	716	522
Muud	1 522	760
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 174	28 976

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 813	6 230
Energia	1 301	1 266
Kütus	1 301	1 266
Mitmesugused bürookulud	3 646	3 445
Muud	3 944	2 451
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 704	13 392

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 153	14 694
Sotsiaalmaksud	5 233	5 133
Kokku tööjõukulud	20 386	19 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	244	573
Kokku intressikulud	244	573

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	1	1
Intressitulu laenudelt	10	0
Kokku intressitulud	11	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 200	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OSAÜHING TULILOHE (registrikood: 10244795) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILJA KOOSKORA	Juhatuse liige	29.06.2017
LAURA KOOSKORA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 684
Kokku	18 246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 246
Kokku	18 246

Ettevõtja juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 684
Kokku	18 246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 246
Kokku	18 246

Ettevõtte juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	76120	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laura Kooskora	48503162734	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Silja Kooskora	46208092717	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366286
E-posti aadress	tulilohe@gmail.com