

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Tehtal

registrikood: 10335983

tänava/talu nimi, Talve 51

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 4553442, +372 5201396, +372 4536246

e-posti aadress: aavo.kaimer@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tehtal OÜ põhitegevusalaks on sõitjate muu maismaavedu.

Aruandeaastal moodustas müügitulu 69 370 eurot ja puhaskasumiks kujunes 12 517 eurot.

Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10 132 eurot.

Ettevõtte juhatusele juhatuse tasu aruandeaastal makstud ei ole.

2017 aastal tegeletakse jätkuvalt sõitjate muu maismaaveoga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 989	51 402	
Nõuded ja ettemaksed	18 895	8 240	2
Kokku käibevarad	66 884	59 642	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	54 462	63 078	4
Kokku põhivarad	54 462	63 078	
Kokku varad	121 346	122 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 851	
Võlad ja ettemaksed	4 927	4 967	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 927	18 818	
Kokku kohustised	4 927	18 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 090	92 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 517	8 763	
Kokku omakapital	116 419	103 902	
Kokku kohustised ja omakapital	121 346	122 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	69 370	61 540	
Muud äritulud	2 159	200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 582	-26 839	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 905	-5 207	
Tööjõukulud	-10 132	-8 382	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 616	-12 131	4
Muud ärikulud	-1 638	-45	
Ärikasum (kahjum)	12 656	9 136	
Intressitulud	4	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-143	-373	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 517	8 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 517	8 763	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehtal OÜ on koostanud 2016 aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhjaruandest ning lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte on kasutanud raamatupidamisseaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi ja lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi¹. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ei ole ostjate võlgnevusi hinnatud ebatõenäolisteks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab ettevõttes 639 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

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.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 895	8 895
Ettemaksed	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 895	18 895
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 240	8 240
Ostjatelt laekumata arved	8 240	8 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 240	8 240

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 224	809
Üksikisiku tulumaks	74	44
Erisoodustuse tulumaks		8
Sotsiaalmaks	183	129
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	11	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 500	1 007

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	147 729	811	148 540	148 540
Akumuleeritud kulum	-72 668	-663	-73 331	-73 331
Jääkmaksumus	75 061	148	75 209	75 209
Amortisatsioonikulu	-12 050	-81	-12 131	-12 131
31.12.2015				
Soetusmaksumus	147 729	811	148 540	148 540
Akumuleeritud kulum	-84 718	-744	-85 462	-85 462
Jääkmaksumus	63 011	67	63 078	63 078
Amortisatsioonikulu	-8 549	-67	-8 616	-8 616
31.12.2016				
Soetusmaksumus	147 729	811	148 540	148 540
Akumuleeritud kulum	-93 267	-811	-94 078	-94 078
Jääkmaksumus	54 462	0	54 462	54 462

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 628	1 628
Võlad töövõtjatele	537	537
Maksuvõlad	1 500	1 500
Muud võlad	1 082	1 082
Saadud ettemaksed	180	180
Kokku võlad ja ettemaksed	4 927	4 927
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 293	3 293
Võlad töövõtjatele	487	487
Maksuvõlad	1 007	1 007
Saadud ettemaksed	180	180
Kokku võlad ja ettemaksed	4 967	4 967

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	90 886	80 872
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 721	20 218
Kokku tingimuslikud kohustised	113 607	101 090

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	13 601	14 075
Kütus	13 601	14 075
Üür ja rent	0	8
Ostetud teenused	6 772	6 153
Masinate kulud	10 209	6 603
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 582	26 839

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 535	6 230
Sotsiaalmaksud	2 547	2 106
Puhkusereserv	50	46
Kokku tööjõukulud	10 132	8 382
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

Osaühing Tehtal (registrikood: 10335983) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KAIMER	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 517
Kokku	113 607

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	69370	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Kaimer	35903040039		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4553442
Telefon	+372 4536246
Mobiiltelefon	+372 5201396
E-posti aadress	aavo.kaimer@mail.ee