

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Talmar & Põhi

registrikood: 10481934

tänava nimi, Mai tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11621

telefon: +372 56560105

e-posti aadress: anu.merisaarx@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Talmar & Põhi põhitegevusala on kirjastamine.

2016.aasta müügitulu oli 11 152 eurot ja majandustegevusest kujunes kahjum 4001 eurot.

OÜ-l Talmar & Põhi ei ole aasta lõpu seisuga palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	265	3	
Nõuded ja ettemaksed	974	1 686	2
Varud	28 824	32 589	
Kokku käibevarad	30 063	34 278	
Kokku varad	30 063	34 278	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	252	1 626	5
Võlad ja ettemaksed	6 254	5 094	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 506	6 720	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 658	12 658	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 658	12 658	
Kokku kohustised	19 164	19 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	7
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 118	373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 001	1 745	
Kokku omakapital	10 899	14 900	
Kokku kohustised ja omakapital	30 063	34 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	11 152	14 091	8
Muud äritulud	0	1 300	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 765	5 401	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 825	-10 802	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 358	-6 471	9
Tööjõukulud	0	-292	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-994	4
Muud ärikulud	-141	-385	11
Ärikasum (kahjum)	-3 937	1 848	
Intressikulud	-64	-104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 001	1 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 001	1 744	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Talmar & Põhi 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja nõudmiseni deposiite.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varudena kajastatakse müügi eesmärgil soetatud kaupu ja omatoodangu varusid.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Varasid amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Materiaalse põhivara kohta on kehtestatud amortisatsiooninormid 10-33% aastas vastavalt nende eeldatavale kasutuseale. Immateriaalse vara amortisatsiooninorm on 20%.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotol põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**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.

Finantskohustus 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu,

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- kapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (al. 01.01.2008. kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks käesoleva aastaaruande mõistes loetakse:

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	803	803
Ostjatelt laekumata arved	803	803
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171
Kokku nõuded ja ettemaksed	974	974
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 686	1 686
Ostjatelt laekumata arved	1 686	1 686
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 686	1 686

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		64		0
Sotsiaalmaks		52		0
Ettemaksukonto jääk	171		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171	116	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 451	1 458	12 909	12 909
Akumuleeritud kulum	-10 496	-1 419	-11 915	-11 915
Jääkmaksumus	955	39	994	994
Amortisatsioonikulu	-955	-39	-994	-994
31.12.2015				
Soetusmaksumus	11 451	1 458	12 909	12 909
Akumuleeritud kulum	-11 451	-1 458	-12 909	-12 909
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2016				
Soetusmaksumus	11 451	1 458	12 909	12 909
Akumuleeritud kulum	-11 451	-1 458	-12 909	-12 909
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	252	252	0	0
Laenukohustised kokku	252	252	0	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	1 626	1 626	0	0
Laenukohustised kokku	1 626	1 626	0	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	28 824	32 589
Kokku	28 824	32 589

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 202	2 202	0
Maksuvõlad	116	116	0
Muud võlad	12 829	171	12 658
Dividendivõlad	10 000	0	10 000
Muud viitvõlad	2 829	171	2 658
Kohustused omaniku vastu	3 765	3 765	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 912	6 254	12 658

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 881	1 881	0
Muud võlad	13 039	381	12 658
Dividendivõlad	10 000	0	10 000
Muud viitvõlad	3 039	381	2 658
Saadud ettemaksed	0	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0	0
Kohustused omaniku vastu	2 832	2 832	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 752	5 094	12 658

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 152	14 091
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 152	14 091
Kokku müügitulu	11 152	14 091
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja brošüüride kirjastamine	3 447	4 170
Õpikute kirjastamine	712	767
Muude trükiste kirjastamine	6 702	6 343
Helisalvestiste ja nootide kirjastamine	291	2 811
Kokku müügitulu	11 152	14 091

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	630	1 700
Kütus	630	1 700
Mitmesugused bürookulud	878	903
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 035	2 055
Muud administratiivkulud	1 502	1 813
Lootusetud võlad	313	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 358	6 471

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Autoritasud	0	292
Kokku tööjõukulud	0	292

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	136	110
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	65
Muud	5	210
Kokku muud ärikulud	141	385

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 765	0	12 832

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2018

osaühing Talmar & Põhi (registrikood: 10481934) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TALMAR	Juhatuse liige	02.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 001
Kokku	-1 883
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 883
Kokku	-1 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kirjastamine	58191	6702	60.10%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	3447	30.91%	Ei
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	712	6.38%	Ei
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	291	2.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Talmar	35901060239	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56560105
E-posti aadress	anu.merisaarx@gmail.com