

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Osaühing Kolmas

**registrikood:** 10626551

**tänava/talu nimi:** Asula talu

**küla:** Vaimastvere küla

**vald:** Jõgeva vald

**maakond:** Jõgeva maakond

**postisihthnumber:** 48446

**telefon:** +372 5052146

**e-posti aadress:** info.kolmas@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     | 9  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 5 Laenukohustised                      | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 11 |
| Lisa 8 Osakapital                           | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 12 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                    | 13 |
| Aruande allkirjad                           | 15 |

## Tegevusaruanne

OÜ Kolmas tegevusvaldkondadeks on jätkuvalt metalltreppide ja -piirete, mööbli metallosade ning muude erinevate metallist toodete ja elementide valmistamine eritellimusel alltöövõtuna. Lisaks tegeletakse alltöövõtuna endiselt teenusena erinevate teiste poolt valmistatud toodete ja sisustuselementide (näiteks peeglite ja muude klaaselementide) paigaldamisega, sisekujundustöödega ning se pistamisega.

OÜ Kolmas 2016. a. majandusaasta müügitulu suurenes võrreldes 2015. aasta müügituluga ca 33 %. Majandusaasta lõppes ettevõttele kahjumiga, mis on tingitud tootmismaa arendamise eeltöödega. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse .

Järgneval majandusaastal on plaanis alustada tootmishoone ehitamisega olemasolevale tootmismaaale. Osa maast otsustas ettevõtte anda hoonestusõigusega kasutusrendile teisele ettevõttele.

OÜ Kolmas põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine ning välisurgude leidmine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Varad                                        |               |                |         |
| Käibevarad                                   |               |                |         |
| Raha                                         | 15 983        | 21 002         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 13 805        | 21 859         | 2,3     |
| Varud                                        | 3 477         | 9 576          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>33 265</b> | <b>52 437</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |                |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 17 523        | 0              |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 40 029        | 59 677         | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>57 552</b> | <b>59 677</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>90 817</b> | <b>112 114</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustised                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |         |
| Laenukohustised                              | 17 824        | 21 102         | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 7 608         | 21 420         | 3,6     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>25 432</b> | <b>42 522</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |                |         |
| Laenukohustised                              | 4 830         | 5 956          | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>4 830</b>  | <b>5 956</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>30 262</b> | <b>48 478</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 8 948         | 8 948          | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 895           | 895            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 53 793        | 43 851         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 081        | 9 942          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>60 555</b> | <b>63 636</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>90 817</b> | <b>112 114</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 142 846       | 107 331       | 9       |
| Muud äritulud                               | 2 843         | 85            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -97 516       | -61 072       | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -23 985       | -16 587       | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -19 625       | -13 697       | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -7 125        | -5 258        | 4       |
| Muud ärikulud                               | -71           | -13           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-2 633</b> | <b>10 789</b> |         |
| Intressikulud                               | -448          | -847          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 081</b> | <b>9 942</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 081</b> | <b>9 942</b>  |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2016 aastast kasutatakse varude arvestuses FIFO meetodit varem kasutusel olnud kaalutud keskmise meetodi asemel. Arvestuspõhimõtete muudatus ei ole toonud kaasa tulude ega kulude muutusi.

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eestis ametlikult kehtivasse vääringusse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka selline objekt, mida ettevõtte ei oma, vaid rendib endale kapitalirendi tingimustel. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt

seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Maa: ei amortiseerita

Masinad ja seadmed: 3-7 aastat

Muu inventar ja IT seadmed: 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

### **Rendid**

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tootmisruume.

Kapitalirendi tingimustel liisitakse kaubikut.

### **Finantskohustised**

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub 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.

### **Kohustuslik reservkapital**

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

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali

võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

### Tulud

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.

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.

### Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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. 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

OÜ Kolmas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev-ja kõrgemat jtkonda;
- b) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 12 847        | 12 847         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8             | 8              | 3       |
| Muud nõuded                        | 463           | 463            |         |
| Ettemaksed                         | 487           | 487            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 487           | 487            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>13 805</b> | <b>13 805</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 21 236        | 21 236         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 21 236        | 21 236         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 148           | 148            | 3       |
| Ettemaksed                         | 475           | 475            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 475           | 475            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>21 859</b> | <b>21 859</b>  |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |              | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |            | 2 080        |            | 1 156        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 416          |            | 322          |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 951          |            | 774          |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 58           |            | 47           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 69           |            | 56           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 5          |              | 13         |              |
| Ettemaksukonto jääk                           | 3          |              | 135        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8</b>   | <b>3 574</b> | <b>148</b> | <b>2 355</b> |

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                                        |         |                         |                               |                               |                       |                                   | Kokku   |
|--------------------------------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------|
|                                                        | Maa     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |         |
| <b>31.12.2014</b>                                      |         |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus                                         | 35 762  | 2 429                   | 953                           | 30 590                        | 33 972                | 2 706                             | 72 440  |
| Akumuleeritud kulum                                    | 0       | -2 429                  | -953                          | -16 714                       | -20 096               | -2 706                            | -22 802 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                    | 35 762  | 0                       | 0                             | 13 876                        | 13 876                | 0                                 | 49 638  |
|                                                        |         |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| Ostud ja parendused                                    |         | 13 297                  |                               | 2 000                         | 15 297                |                                   | 15 297  |
| Amortisatsioonikulu                                    |         | -1 130                  |                               | -4 128                        | -5 258                |                                   | -5 258  |
|                                                        |         |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2015</b>                                      |         |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus                                         | 35 762  | 15 726                  | 0                             | 31 725                        | 47 451                | 2 706                             | 85 919  |
| Akumuleeritud kulum                                    | 0       | -3 559                  | 0                             | -19 977                       | -23 536               | -2 706                            | -26 242 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                    | 35 762  | 12 167                  | 0                             | 11 748                        | 23 915                | 0                                 | 59 677  |
|                                                        |         |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| Ostud ja parendused                                    |         |                         |                               |                               |                       | 5 000                             | 5 000   |
| Amortisatsioonikulu                                    |         | -2 259                  |                               | -4 241                        | -6 500                | -625                              | -7 125  |
| Ümberklassifitseerimised                               | -17 523 |                         |                               |                               |                       |                                   | -17 523 |
| Ümberklassifitseerimine<br>kinnisvarainvesteeringutega | -17 523 |                         |                               |                               |                       |                                   | -17 523 |
|                                                        |         |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2016</b>                                      |         |                         |                               |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus                                         | 18 239  | 15 726                  |                               | 29 120                        | 44 846                | 7 051                             | 70 136  |
| Akumuleeritud kulum                                    | 0       | -5 818                  |                               | -21 613                       | -27 431               | -2 676                            | -30 107 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                    | 18 239  | 9 908                   |                               | 7 507                         | 17 415                | 4 375                             | 40 029  |

Majandusaastal klassifitseeriti osa ettevõttes põhivarana kajastunud maast ümber kinnisvarainvesteeringuks edaspidise rentimise eesmärgil.

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                        |             |              |             |             |
| Käibekapitalilaen                    | 16 697     | 16 697                           |                        |             | 4,5%         | EUR         | 27.05.2017  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 16 697     | 16 697                           |                        |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 5 957      | 1 127                            | 4 830                  |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 22 654     | 17 824                           | 4 830                  |             |              |             |             |
|                                      |            |                                  |                        |             |              |             |             |
|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                        |             |              |             |             |
| Käibekapitalilaen                    | 20 000     | 20 000                           |                        |             | 4,5%         | EUR         | 27.12.2016  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 20 000     | 20 000                           |                        |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 7 058      | 1 102                            | 5 956                  |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 27 058     | 21 102                           | 5 956                  |             |              |             |             |

AS SEB Pank poolt käibevahenditeks saadud lühiajalise investeerimislaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Vahi küla, Tartu vald. Lepinguline fikseerimata intressimäär on 3 kuu EURIBOR + 4,5% aastas.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 898        | 1 898          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 958        | 1 958          |         |
| Maksuvõlad                       | 3 574        | 3 574          | 3       |
| Muud võlad                       | 178          | 178            |         |
| Intressivõlad                    | 178          | 178            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 608</b> | <b>7 608</b>   |         |

  

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 16 385        | 16 385         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 960         | 1 960          |         |
| Maksuvõlad                       | 2 355         | 2 355          | 3       |
| Muud võlad                       | 720           | 720            |         |
| Intressivõlad                    | 720           | 720            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>21 420</b> | <b>21 420</b>  |         |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 40 570        | 43 034        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 10 142        | 10 759        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>50 712</b> | <b>53 793</b> |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 8 948      | 8 948      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |
| 8948           |            |            |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                                           | 2016           | 2015           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes               |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                              |                |                |
| Eesti                                                     | 142 846        | 107 331        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                | <b>142 846</b> | <b>107 331</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                    | <b>142 846</b> | <b>107 331</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                             |                |                |
| Mehaaniline metallitöötlus                                | 5 476          | 14 722         |
| Kinnituselementide ja keermestatud toodete valmistamine   | 1 735          | 5 243          |
| Sepistööd                                                 | 0              | 9 088          |
| Mööbli metallosade valmistamine                           | 115 023        | 43 800         |
| Muude metalltoodete valmistamine                          | 8 440          | 22 357         |
| Peeglite ja klaaselementide paigaldus                     | 975            | 2 771          |
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade valmistamine | 3 290          | 8 800          |
| Sisekujundustööd                                          | 1 142          | 550            |
| Sisekujunduselementide, mööbli paigaldusteenus            | 6 230          | 0              |
| Muud teenustööd                                           | 535            | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                    | <b>142 846</b> | <b>107 331</b> |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                     | 2016          | 2015          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                                | 35 166        | 25 547        |
| <b>Energia</b>                                      | <b>3 041</b>  | <b>2 521</b>  |
| Elektrienergia                                      | 881           | 977           |
| Kütus                                               | 2 160         | 1 544         |
| Alltöövõtutööd                                      | 15 491        | 6 540         |
| Üür ja rent                                         | 2 264         | 2 382         |
| Autokulud (v.a. kütus)                              | 5 159         | 3 389         |
| Töö- ja tuleohutuskulud                             | 891           | 807           |
| Tööriistad, seadmed, tarvikud ja nende hoolduskulud | 4 825         | 4 299         |
| Transpordi- ja veoteenused                          | 1 565         | 655           |
| Kasutatud muud teenused kokku                       | 27 401        | 9 860         |
| Tootmisruumi remondi- ja hoolduskulud               | 1 713         | 4 970         |
| Muud                                                | 0             | 102           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>    | <b>97 516</b> | <b>61 072</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 1 265         | 1 063         |
| Lähetuskulud                           | 1 680         | 578           |
| Väikevahendid                          | 333           | 0             |
| Raamatupidamisteenused                 | 895           | 915           |
| Juriidilised kulud, konsultatsioonid   | 16 250        | 14 020        |
| Kasutatud muud teenused kokku          | 3 503         | 0             |
| Muud                                   | 59            | 11            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>23 985</b> | <b>16 587</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 14 690        | 10 255        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 4 935         | 3 442         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>19 625</b> | <b>13 697</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1             |

## Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 77         | 77         |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                                         | 2016  |        | 2015  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|
|                                                                                                                                                         | Ostud | Müügid | Ostud |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 6 305 | 17 752 | 915   |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 602 | 8 353 |

Juhatusel on arvestatud aruandeaastal töötasu töölepingu alusel kokku tabelis toodud brutosummas. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedaste isikutega seotud ettevõttelt osteti raamatupidamisteenust ning osteti, müüdi muid põhitegevusega seotud teenuseid ja tooteid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

**Osaühing Kolmas (registrikood: 10626551) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TAUNO TREIER       | Juhatuse liige     | 30.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 53 793        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -3 081        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>50 712</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 14 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 36 712        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>50 712</b> |

OÜ Kolmas juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumiga.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 53 793        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -3 081        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>50 712</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 14 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 36 712        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>50 712</b> |

OÜ Kolmas juhatus otsustas katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mööbliosade tootmine                     | 31092      | 115023          | 80.52%      | Jah            |
| Mujal liigitamata metalltoodete tootmine | 25991      | 8440            | 5.91%       | Ei             |
| Mehaaniline metallitöötlus               | 25621      | 5476            | 3.83%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Tauno Treier   | 36711222773                               |                   | 8948 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5052146          |
| E-posti aadress | info.kolmas@gmail.com |