

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ants Helinurme Töötuba

registrikood: 10644922

tänavanimi, maja number: Uus tn 36a

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71005

telefon: +372 5035084, +372 4347008

e-posti aadress: f28@f28.ee

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Ants Helinurme Töötuba tegevusalaks on reklaami (teemärgid, suunaviidad jne) valmistamine ja paigaldus.

Raamatupidamise andmetel oli aruandeperioodi jooksul tööjõukulud 53 549 (2015: 73 301) eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 5 (2015: 5).

Peamised finantssuhtarvud		
(eurodes)	2015	2015
Müügitulu	117 728	113 586
Ärikasum	9 047	-19 495
Puhaskasum	9 047	-19 495
Käibevara	10 454	10 633
Lühiajalised kohustused	13 325	20 289
Varad kokku	11 716	10 633
Omakapital kokku	-1 609	-9 656
Tulu kasv/ -kahanemine	3,6%	-18,2%
Ärikasumi määr	7,7%	-17,2%
Puhasrentaablus	7,7%	-17,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,78	0,52
ROA	77,2%	-68,8%
ROE	-562,3%	-201,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku

Ants Helinurm

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 037	7 904	2
Nõuded ja ettemaksed	5 417	2 729	3
Kokku käibevarad	10 454	10 633	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 262	0	5
Kokku põhivarad	1 262	0	
Kokku varad	11 716	10 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 325	20 289	6
Kokku lühiajalised kohustised	13 325	20 289	
Kokku kohustised	13 325	20 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 171	6 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 047	-19 495	
Kokku omakapital	-1 609	-9 656	
Kokku kohustised ja omakapital	11 716	10 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	117 728	113 586	9
Muud äritulud	1 125	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 913	-33 630	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 165	-25 155	11
Tööjõukulud	-53 549	-73 301	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-138	0	5
Muud ärikulud	-1 041	-995	
Ärikasum (kahjum)	9 047	-19 495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 047	-19 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 047	-19 495	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ants Helinurme OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2016. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid (RTJ).

Kasumiaruanne on koostatud RTJ 2 lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt: masinad ja seadmed 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Põhikirja kohaselt peab osaühing moodustama puhaskasumi arvelt kohustusliku reservkapitali, mille miinimumsuuruseks on 1/10 osakapitalist.

Iga-aastase kohustusliku eraldise suuruseks on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni kohustusliku reservkapitali nõutava suuruse täitmiseni.

Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks, kui ei piisa akumulieerunud kasumitest (vabast omakapitalist) või osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) 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

Aastaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, nõukogu- ja juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontol	5 037	6 649
Kassas	0	1 255
Kokku raha	5 037	7 904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 244	5 244
Ostjatelt laekumata arved	5 244	5 244
Muud nõuded	173	173
Viitlaekumised	173	173
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 417	5 417
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 543	2 543
Ostjatelt laekumata arved	2 543	2 543
Muud nõuded	186	186
Viitlaekumised	186	186
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 729	2 729

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	200	
Käibemaks	2 133	1 788
Üksikisiku tulumaks	1 022	1 340
Sotsiaalmaks	2 101	2 562
Kohustuslik kogumispension	128	146
Töötuskindlustusmaksed	143	165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 727	6 001

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	40 064	2 627	42 691	42 691
Akumuleeritud kulum	-40 064	-2 627	-42 691	-42 691
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	40 064	2 627	42 691	42 691
Akumuleeritud kulum	-40 064	-2 627	-42 691	-42 691
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused		1 400	1 400	1 400
Muud ostud ja parendused		1 400	1 400	1 400
Amortisatsioonikulu		-138	-138	-138
31.12.2016				
Soetusmaksumus	40 064	4 027	44 091	44 091
Akumuleeritud kulum	-40 064	-2 765	-42 829	-42 829
Jääkmaksumus	0	1 262	1 262	1 262

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 742	3 742	
Võlad töövõtjatele	3 398	3 398	7
Maksuvõlad	5 727	5 727	4
Muud võlad	458	458	
Muud viitvõlad	458	458	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 325	13 325	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 303	3 303	
Võlad töövõtjatele	10 952	10 952	7
Maksuvõlad	6 001	6 001	4
Muud võlad	33	33	
Muud viitvõlad	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 289	20 289	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 898	3 495
Puhkusetasude kohustis	500	7 457
Kokku võlad töövõtjatele	3 398	10 952

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 648	113 586
Soome	80	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 728	113 586
Kokku müügitulu	117 728	113 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami valmitamine ja paigaldus	117 728	113 586
Kokku müügitulu	117 728	113 586

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	31 730	33 306
Transpordikulud	183	324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 913	33 630

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 195	6 195
Energia	7 503	7 923
Elektrienergia	858	864
Soojusenergia	3 265	3 288
Kütus	3 380	3 771
Mitmesugused bürookulud	6 121	6 297
Reklaam	583	839
Muud	2 763	3 901
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 165	25 155

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	41 016	55 835
Sotsiaalmaksud	12 533	17 466
Kokku tööjõukulud	53 549	73 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	25 965	30 650

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2017

Osaühing Ants Helinurme Töötuba (registrikood: 10644922) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS HELINURM	Juhatuse liige	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 047
Kokku	-5 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 124
Kokku	-5 124

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 047
Kokku	-5 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 124
Kokku	-5 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	117728	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Helinurm	34906176028	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1598 EUR (Lihtomand)
Martin Helinurm	37509090019	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1597 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4347008
Mobiiltelefon	+372 5035084
E-posti aadress	f28@f28.ee