

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ants Helinurme Töötuba

registrikood: 10644922

tänaval nimi, 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise andmetel oli aruandeperioodi jooksul tööjõukulud 73 301 (2014: 66 223) eurot. Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 5 (2014 : 5).

Peamised finantssuhtarvud		
(eurodes)	2015	2014
Müügitulu	113 586	138 788
Ärikasum	-19 495	-1 839
Puhaskasum	-19 495	-1 893
Käibevara	10 633	28 318
Lühiajalised kohustused	20 289	18 479
Varad kokku	10 633	28 318
Omakapital kokku	-9 656	9 839
Tulu kasv/ -kahanemine	-18,2%	-0,4%
Ärikasumi määr	-17,2%	-1,4%
Puhasrentaablus	-17,2%	-1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,52	1,53
ROA	-68,8%	-6,7%
ROE	-201,9%	-19,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/müügitulu 2014*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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 904	5 848	2
Nõuded ja ettemaksed	2 729	22 470	3
Kokku käibevara	10 633	28 318	
Kokku varad	10 633	28 318	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 289	18 479	6
Kokku lühiajalised kohustused	20 289	18 479	
Kokku kohustused	20 289	18 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 324	8 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 495	-1 893	
Kokku omakapital	-9 656	9 839	
Kokku kohustused ja omakapital	10 633	28 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	113 586	138 778	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 630	-44 692	10
Mitmesugused tegevuskulud	-25 155	-29 439	11
Tööjõukulud	-73 301	-66 223	12
Muud ärikulud	-995	-317	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 495	-1 893	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 495	-1 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 495	-1 893	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 495	-1 893	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 741	4 857	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 810	-1 767	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 056	1 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-1 900	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 900	
Kokku rahavood	2 056	-703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 848	6 551	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 056	-703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 904	5 848	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 195	320	10 117	13 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 893	-1 893
Makstud dividendid	0	0	-1 900	-1 900
31.12.2014	3 195	320	6 324	9 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-19 495	-19 495
31.12.2015	3 195	320	-13 171	-9 656

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ants Helinurme OÜ raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2015. 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 osapoolele 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest järgnevalt: masinad ja seadmed 5 aastat.

Põhivara 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

Äriseadustiku nõuete 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontol	6 649	5 848
Kassas	1 255	0
Kokku raha	7 904	5 848

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 218	22 218
Ostjatelt laekumata arved	22 218	22 218
Muud nõuded	151	151
Viitlaekumised	151	151
Muud lühiajalised nõuded	101	101
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 470	22 470

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 788	4 636
Üksikisiku tulumaks	1 340	1 345
Sotsiaalmaks	2 562	2 511
Kohustuslik kogumispension	146	141
Töötuskindlustusmaksed	165	178
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 001	8 811

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	51 564	17 742	69 306	69 306
Akumuleeritud kulum	-51 564	-17 742	-69 306	-69 306
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	11 500	15 115	26 615	26 615
Muud muutused	-11 500	-15 115	-26 615	-26 615
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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 303	3 303	
Võlad töövõtjatele	10 952	10 952	
Maksuvõlad	6 001	6 001	4
Muud võlad	33	33	
Muud viitvõlad	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 289	20 289	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 144	3 144	
Võlad töövõtjatele	6 516	6 516	
Maksuvõlad	8 811	8 811	
Muud võlad	8	8	
Muud viitvõlad	8	8	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 479	18 479	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 495	3 389
Puhkusetasude kohustus	7 457	3 127
Kokku võlad töövõtjatele	10 952	6 516

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	5 059
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	1 265
Kokku tingimuslikud kohustused	0	6 324

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 586	138 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 586	138 778
Kokku müügitulu	113 586	138 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami valmitamine ja paigaldus	113 586	138 778
Kokku müügitulu	113 586	138 778

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	33 306	44 037
Transpordikulud	324	655
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 630	44 692

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 195	6 195
Energia	7 923	11 097
Elektrienergia	864	944
Soojusenergia	3 288	3 762
Kütus	3 771	6 391
Mitmesugused bürookulud	6 297	7 651
Reklaam	839	586
Muud	3 901	3 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 155	29 439

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	55 835	50 367
Sotsiaalmaksud	17 466	15 856
Kokku tööjõukulud	73 301	66 223
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	30 650	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Ants Helinurme Töötuba (registrikood: 10644922) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS HELINURM	Juhatuse liige	08.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 495
Kokku	-13 171
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 171
Kokku	-13 171

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 495
Kokku	-13 171
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 171
Kokku	-13 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	113586	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
Martin Helinurm	37509090019	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1597 EUR

Sidevahendid

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