

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Eri-Teh

registrikood: 10769641

tänavatalu nimi, Teemeistri 3a
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 7366242, +372 5025458

faks: +372 7331094

e-posti aadress: esmar@specialtruck.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	10
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Eri-Teh OÜ omanikud aastaaruande kinnitamise seisuga on:

Esmar Naruski - 100%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- Eri-Teh OÜ põhitegevuseks oli majandusaastal eriotstarbeliste veokite remont.

Müügitulu:

- Ettevõtte müügitulu oli majandusaastal 21 083 (2015.a. 44 425) eurot ehk ca' 53% väiksem võrreldes eelmise majandusaastaga.

Ettevõtte planeerib järgmiseks majandusaastaks sarnast käivet.

Arengusuunad:

- Arendada ettevõtte tegevust eriotstarbelise veotehnika ja nende seadmete müügi ja rendi valdkonnas.

Investeeringud:

- 2016.a. (2015.a.) investeeringuid põhivaradesse ei tehtud.
- Järgmiseks majandusaastaks investeeringuid põhivaradesse ei planeerita.

Töötajad:

- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 1 (2015.a. 2) töötajat.
- 2016.a. palgakulu oli 14 009 (2015.a. 31 006) eurot ja sotsiaalmaksude kulu 4 735 (2015.a. 10 458) eurot.
- Juhatusel ei ole arvestatud 2016.a. (2015.a.) tasu, väljastatud garantiisid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110	194	2
Nõuded ja ettemaksed	48 252	0	3
Kokku käibevarad	48 362	194	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	48 232	3
Kokku põhivarad	0	48 232	
Kokku varad	48 362	48 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 385	3 091	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 385	3 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 628	2 628	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 628	2 628	
Kokku kohustised	5 013	5 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 967	23 967	9
Kohustuslik reservkapital	2 397	2 397	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 343	15 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	642	1 176	
Kokku omakapital	43 349	42 707	
Kokku kohustised ja omakapital	48 362	48 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	21 083	44 425	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-62	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 698	-1 709	
Tööjõukulud	-18 743	-41 464	11
Muud ärikulud	0	-14	
Ärikasum (kahjum)	642	1 176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	642	1 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	642	1 176	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	642	1 176
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-230	-1 248
Kokku korrigeerimised	-230	-1 248
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20	2 001
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-476	-4 727
Kokku rahavood äritegevusest	-84	-2 798
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 628
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 628
Kokku rahavood	-84	-170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	194	364
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84	-170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110	194

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	23 967	2 397	15 167	41 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 176	1 176
31.12.2015	23 967	2 397	16 343	42 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			642	642
31.12.2016	23 967	2 397	16 985	43 349

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eri-Teh OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipi.

Eri-Teh OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sh ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjate laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulude nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud ja –kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud 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 on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Eri-Teh OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna ning puhkusetasu reserv on bilansis võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Eri-Teh OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Eri-Teh OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	110	194
Kokku raha	110	194

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	48 252	48 252	0	
Laenunõuded	48 232	48 232	0	12
Viitlaekumised	20	20	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 252	48 252	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	48 232	0	48 232	12
Laenunõuded	48 232	0	48 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 232	0	48 232	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen osanikult	2 628		2 628		0%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	2 628		2 628				
Laenukohustised kokku	2 628		2 628				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen osanikult	2 628		2 628		0%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	2 628		2 628				
Laenukohustised kokku	2 628		2 628				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	156	156	
Võlad töövõtjatele	934	934	6
Maksuvõlad	1 295	1 295	7
Kokku võlad ja ettemaksed	2 385	2 385	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	156	156	
Võlad töövõtjatele	1 411	1 411	6
Maksuvõlad	1 524	1 524	7
Kokku võlad ja ettemaksed	3 091	3 091	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	380	627
Puhkusetasude kohustis	554	784
Kokku võlad töövõtjatele	934	1 411

Aruandeaasta puhkusetasu kohustuste muutus -230 (2015.a. 752) eurot on kajastatud rahavoogude aruande "muud korrigeerimised" real.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	357	391
Üksikisiku tulumaks	255	293
Sotsiaalmaks	495	554
Kohustuslik kogumispension	30	34
Töötuskindlustusmaksed	36	40
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122	212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 295	1 524

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud aruandeaastal arvestatud, kuid välja maksmata, sotsiaalmaksed töötasudelt.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 587	13 074
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 397	3 269
Kokku tingimuslikud kohustised	16 984	16 343

Väljamakstavate dividendide tulumaksumäär on 20/80.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	23 967	23 967
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 23 967 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 083	44 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 083	44 425
Kokku müügitulu	21 083	44 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriotstarbeliste veokite remont	21 083	44 425
Kokku müügitulu	21 083	44 425

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 009	31 006
Sotsiaalmaksud	4 734	10 458
Kokku tööjõukulud	18 743	41 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

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	48 232	2 628	48 232	2 628

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 083	44 425

Juhatuse liikmetele aruandeaastal ega eelmisel aruandeaastal tasu ei makstud, samuti ei ole tehtud juhtkonnale soodustusi ega väljastatud garantiisid.

Bilansivälise nõudena on arvestatud arvestuslikku intressi antud laenudelt seotud osapooltele aruandeaasta lõpul summas 11 997 (31.12.2015 9 587) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2017

OÜ Eri-Teh (registrikood: 10769641) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESMAR NARUSKI	Juhatuse liige	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	642
Kokku	16 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 985
Kokku	16 985

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	642
Kokku	16 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 985
Kokku	16 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	21083	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Esmar Naruski	36811215727	Kassiratta küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	375000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366242
Faks	+372 7331094
Mobiiltelefon	+372 5025458
E-posti aadress	esmar@specialtruck.ee