

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TÄISKUU TULETÕKKEKARDINAD

registrikood: 10843739

tänava/talu nimi, Rukkilille 1

maja ja korteri number:

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

telefon: +372 56500575

e-posti aadress: harri.loob@taiskuu.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 Varud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus finantsseisundi ja –tegevuse hindamisel ning aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid ja arengusuunad.

2016.aastal osaühing jätkab põhitegevust – elu- ja ametiruumi disaini vormistamist, tule- ja suitsutõkkekardinate tootmist ja paigaldamist.

Olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	127 857	65 042
Nõuded ja ettemaksed	21 866	60 936
Varud	19 931	56 953
Kokku käibevara	169 654	182 931
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	35 670
Kinnisvarainvesteeringud	93 135	63 000
Materiaalne põhivara	54 922	68 652
Kokku põhivara	148 057	167 322
Kokku varad	317 711	350 253
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	55 607	61 157
Võlad ja ettemaksed	3 489	0
Kokku pikaajalised kohustused	59 096	61 157
Kokku kohustused	59 096	61 157
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 840	280 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 481	3 166
Kokku omakapital	258 615	289 096
Kokku kohustused ja omakapital	317 711	350 253

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	213 777	196 735
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 018	-115 863
Mitmesugused tegevuskulud	-21 577	-37 729
Tööjõukulud	-6 395	-26 908
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 632	-8 676
Muud ärikulud	-26 563	-1 980
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 408	5 579
Intressikulud	-2 073	-2 414
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 481	3 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 481	3 166

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28 408	5 579
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 195	8 676
Kokku korrigeerimised	45 195	8 676
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 930	-4 915
Varude muutus	-37 022	45 503
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 488	-1 974
Laekunud intressid	1	2
Makstud intressid	-2 073	-2 414
Muud rahavood äritegevusest	8 988	11 098
Kokku rahavood äritegevusest	99	61 555
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	19 266	-64 000
Antud laenud	49 000	-27 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68 266	-91 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 550	-5 280
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 550	-5 280
Kokku rahavood	62 815	-34 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 042	99 767
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 815	-34 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 857	65 042

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 056	256	280 618	285 930
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	5 056	256	280 618	285 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 166	3 166
Muud muutused omakapitalis	-56		56	0
31.12.2014	5 000	256	283 840	289 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 481	-30 481
31.12.2015	5 000	256	253 359	258 615

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Täiskuu Tuletõkkekardinad

Raamatupidamise aruandeperiood 01.01.2014-31.12.2015. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing Täiskuu Tuletõkkekardinad 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad osaühing Täiskuu finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 vähendamisena.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulukuks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise eetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad soetusmaksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruande perioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara gruppidel on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Seadmed ja sõidukid 10 – 30% 3 – 10 aastat

Muu inventar 10 – 30% 3 – 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

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. 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.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad osanikud;
- juhtkonna lähedased sugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	127 857	65 042

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	14 029
Lõpetamata toodang	1 484	1 692
Valmistoodang	13 623	2 658
Müügiks ostetud kaubad	0	26 563
Ettemaksed varude eest	4 824	12 011
Ladu	2 179	6 382
Ettemaksed varude eest	2 645	5 629
Kokku varud	19 931	56 953

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pärnu mnt 209a ost	55 607		55 607	
Pikaajalised laenud kokku	55 607		55 607	
Laenukohustused kokku	55 607		55 607	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pärnu mnt 209a ost	61 157		61 157	
Pikaajalised laenud kokku	61 157		61 157	
Laenukohustused kokku	61 157		61 157	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	55 607	61 157
Kokku	55 607	61 157

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 777	18 876
Soome	0	0
Läti	0	177 859
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 777	196 735
Kokku müügitulu	213 777	196 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tuletõkke kardinate paigaldus ja hooldus	213 777	196 735
Renditulu	0	0
Kokku müügitulu	213 777	196 735

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 270	20 085
Sotsiaalmaksud	420	6 628
Töötuskindlustuskulud	0	0
Kokku tööjõukulud	1 690	26 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 225	0

Juhatuse liikme tasu 4225€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2016

Osaühing TÄISKUU TULETÕKKEKARDINAD (registrikood: 10843739) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANICA KOOL	Sisestaja	25.07.2016
HARRI LOOB	Juhatuse liige	25.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 481
Kokku	253 359
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Juhatus teeb ettepaneku maksta dividende 100 000€

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 481
Kokku	253 359
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Juhatus teeb ettepaneku maksta dividende 100 000€

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	213771	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Loob	35806300380		5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56500575
E-posti aadress	harri.loob@taiskuu.ee