

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tela kone

registrikood: 11203605

tänava/talu nimi, Uus-Tamme

maja ja korteri number:

küla: Kobruvere küla

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71301

telefon: +372 53453326

e-posti aadress: riho@telakone.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tela Kone põhitegevusaladeks on ehitus- ja kaevetööd. Lisaks tegeletakse planeerimistööde, maaparandustööde, kaablikünni ja veoteenusega.

2015. aastal oli OÜ Tela Kone müügitulu 76 754 eurot. Ettevõtte kasumiks kujunes 2 462 eurot.

Aruandeperioodil ei tehtud arengu- ega uurimusväljaminekuid ning ei planeerita teha ka järgmisel majandusaastal.

Arveldused klientidega toimusid eurodes.

OÜ Tela Kone juhatuse liikmed ei kasuta aruandeperioodil töötasu. Juhatuse liige ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

OÜ Tela Kone keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1. Töötajatele arvestatud töötasude üldsumma aruandeaastal oli 5 505 eurot.

Aastaaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

OÜ Tela Kone põhieesmärgiks on pakkuda hea kvaliteedi ja konkurentsivõimelise hinnaga põhitegevusaladega seotuid teenuseid oma klientidele, et tagada ettevõtte jätkusuutlik areng.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 045	7 470
Nõuded ja ettemaksed	2 651	2 749
Varud	0	26
Kokku käibevara	8 696	10 245
Põhivara		
Materiaalne põhivara	53 007	70 893
Kokku põhivara	53 007	70 893
Kokku varad	61 703	81 138
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 217	33 400
Võlad ja ettemaksed	4 238	3 952
Kokku lühiajalised kohustused	15 455	37 352
Kokku kohustused	15 455	37 352
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 230	41 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 462	-149
Kokku omakapital	46 248	43 786
Kokku kohustused ja omakapital	61 703	81 138

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	76 754	77 872
Muud äritulud	6 344	13 321
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 894	-65 262
Mitmesugused tegevuskulud	-8 803	-10 090
Tööjõukulud	-5 505	-10 244
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 679	-4 503
Muud ärikulud	-1 289	-906
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 928	188
Intressikulud	-1 466	-337
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 462	-149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 462	-149

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 928	188
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 679	4 503
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 344	12 617
Kokku korrigeerimised	8 335	17 120
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	248	-1 168
Varude muutus	26	-26
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	286	-38 601
Makstud intressid	0	-337
Muud rahavood äritegevusest	1 403	-1 207
Kokku rahavood äritegevusest	14 226	-24 031
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 780	-20 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	26 200	44 893
Antud laenud	-150	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 270	24 893
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 737	6 000
Saadud laenude tagasimaksed	-31 765	-1 146
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 427	-6 047
Makstud intressid	-1 466	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 921	-1 193
Kokku rahavood	-1 425	-331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 470	7 801
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 425	-331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 045	7 470

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	41 379	43 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-149	-149
31.12.2014	2 556	41 230	43 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 462	2 462
31.12.2015	2 556	43 692	46 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tela Kone OÜ 2015.a raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2014 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava, kasutades soetusmaksumuse printsiipi v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tela Kone OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse 100%-liselt kuludesse. Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-30%

Sõiduvahendid 20%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real Põhivara kulum ja väärtuse langus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eorot.

Rendid

Kapitali ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis rendimaksete nüüdisväärtuses, mis on võrdne rendilepingus toodud vara väljaostumaksetega, kuna krediidiasutuste poolt hinnatud riskide alusel kehtestatud intressimäär on loetud võrdseks ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes konkreetse teenuse kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Tela Kone OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju Tela Kone OÜ äriolukorrale;
- punkti a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 892	7 125
Arvelduskontod	2 153	345
Kokku raha	6 045	7 470

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 495	2 749
Ostjatelt laekumata	2 495	2 749
Kokku nõuded ostjate vastu	2 495	2 749
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-821	-821
Lootusetuks tunnistatud nõuded	821	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-821

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6	509	18	103
Üksikisiku tulumaks		150		136
Sotsiaalmaks		375		439
Kohustuslik kogumispension		16		20
Töötuskindlustusmaksed		17		29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	1 067	18	727

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	138 349	138 349	138 349
Akumuleeritud kulum	-76 446	-76 446	-76 446
Jääkmaksumus	61 903	61 903	61 903
Ostud ja parendused	20 000	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	34 276	34 276	34 276
Müügid	-45 286	-45 286	-45 286
31.12.2014			
Soetusmaksumus	113 062	113 062	113 062
Akumuleeritud kulum	-42 169	-42 169	-42 169
Jääkmaksumus	70 893	70 893	70 893
Ostud ja parendused	16 650	16 650	16 650
Amortisatsioonikulu	-14 680	-14 680	-14 680
Müügid	-19 856	-19 856	-19 856
31.12.2015			
Soetusmaksumus	102 479	102 479	102 479
Akumuleeritud kulum	-49 472	-49 472	-49 472
Jääkmaksumus	53 007	53 007	53 007

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	1 733	1 733	
Kapitalirendikohustused kokku	1 733	1 733	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	11 887	11 887	0
Kapitalirendikohustused kokku	11 887	11 887	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	9 484	9 484		
Lühiajalised laenud kokku	9 484	9 484		
Kapitalirendikohustused kokku	1 733	1 733		
Laenukohustused kokku	11 217	11 217		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	21 513	21 513		
Lühiajalised laenud kokku	21 513	21 513		
Kapitalirendikohustused kokku	11 887	11 887		
Laenukohustused kokku	33 400	33 400		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 870	2 870
Võlad töövõtjatele	301	301
Maksuvõlad	1 067	1 067
Kokku võlad ja ettemaksed	4 238	4 238
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 225	3 225
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	727	727
Kokku võlad ja ettemaksed	3 952	3 952

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 754	77 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 754	77 872
Kokku müügitulu	76 754	77 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaablikünnimisest	41 351	23 940
Muud kaeve ja mullatööd	13 350	18 084
Veeteenus	17 930	31 645
Teede hooldusest	3 851	4 203
Muud teenused	272	0
Kokku müügitulu	76 754	77 872

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 344	13 321
Kokku muud äritulud	6 344	13 321

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	23 035	36 217
Kütus	23 035	36 217
Transpordikulud	7 153	4 489
Remondimaterjalid, tööriistad, inventar, jooksev remont	18 706	24 556
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 894	65 262

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 256	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	632	0
Lähetuskulud	264	1 049
Vara kindlustusmaksed	1 029	1 727
Muud teenused, kaubad	4 342	6 474
Seadmete rent	0	0
Raamatupidamisteenused	1 280	840
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 803	10 090

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 720	7 571
Sotsiaalmaksud	1 785	2 673
Kokku tööjõukulud	5 505	10 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 289	906
Kokku muud ärikulud	1 289	906

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 366	6 160
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 480	4 626

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Osaühing Tela kone (registrikood: 11203605) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO ANNAST	Juhatuse liige	08.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 462
Kokku	43 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	

Juhatus teeb otsuse jätta aruandeaasta kasum 2 462 eurot jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 462
Kokku	43 692

Ettevõtte osaniku otsusega jäeti aruandeaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	54703	71.27%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	17930	23.36%	Ei
Muu teenindus	96099	3851	5.02%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	270	0.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Annast	37601146012	Kobruvere küla, Suure-Jaani vald, Viljandi maakond, Eesti	20000 EEK
Lota Otsus	60202146016	Kobruvere küla, Suure-Jaani vald, Viljandi maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53453326
E-posti aadress	riho@telakone.ee