

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TEHAS

registrikood: 11242835

tänavatalu nimi, Laineoru tee 1

maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74015

telefon: +372 5051292, +372 6011616

e-posti aadress: eero@fcc.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tehas majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Tehas on asutatud 2006.aasta 03.aprillil. Osakapital on 2556 eurot.

Aastaid oli OÜ Tehas põhiliseks tegevusalaks infotehnoloogia-alaste kaupade ja teenuste müük (EMTAK kood 95111). 2012.aastal lisandusid videoklippide tootmine (EMTAK kood 5911) ja kunstialane loometegevus (EMTAK kood 90031). Nüüdseks on kunstialasest loometegevusest saanud firma põhitegevus.

Klientideks on peamiselt ettevõtted, aga ka mõned eraisikud.

2016. aastal jätkab ettevõtte samade põhimõtete alusel samadel tegevusaladel.

Palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole, nõukogu ei ole, dividende osanikele ei makstud.

Juhatuse liikmele Eero Hammerile töötasu ja kompensatsioone ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23	3	2
Nõuded ja ettemaksed	1 606	762	3,4
Kokku käibevara	1 629	765	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 253	2 877	5
Kokku põhivara	2 253	2 877	
Kokku varad	3 882	3 642	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 122	1 051	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 122	1 051	
Kokku kohustused	1 122	1 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-221	535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169	-756	
Kokku omakapital	2 760	2 591	
Kokku kohustused ja omakapital	3 882	3 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 015	13 543	8
Muud äritulud	0	115	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 690	-10 987	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 532	-3 074	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-624	-353	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	169	-756	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169	-756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169	-756	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	169	-756
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	624	353
Kokku korrigeerimised	624	353
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-844	2 321
Varude muutus	0	779
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	71	264
Kokku rahavood äritegevusest	20	2 961
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 120
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 120
Kokku rahavood	20	-159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	162
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20	-159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23	3

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	535	3 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-756	-756
31.12.2014	2 556	256	-221	2 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)			169	169
31.12.2015	2 556	256	-52	2 760

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tehas 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud

mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 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 kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	23	3
Kokku raha	23	3

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58	58	
Ostjatelt laekumata arved	58	58	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68	4
Muud nõuded	1 480	1 480	
Viitlaekumised	1 480	1 480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 606	1 606	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	468	468	
Ostjatelt laekumata arved	468	468	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294	294	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	762	762	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	67	59
Ettemaksukonto jääk	1	235
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	294

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 725	3 725	3 725
Akumuleeritud kulum	-3 615	-3 615	-3 615
Jääkmaksumus	110	110	110
Ostud ja parendused	3 120	3 120	3 120
Muud ostud ja parendused	3 120	3 120	3 120
Amortisatsioonikulu	-353	-353	-353
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 120	3 120	3 120
Akumuleeritud kulum	-243	-243	-243
Jääkmaksumus	2 877	2 877	2 877
Amortisatsioonikulu	-624	-624	-624
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 120	3 120	3 120
Akumuleeritud kulum	-867	-867	-867
Jääkmaksumus	2 253	2 253	2 253

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 122	1 122	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 122	1 122	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	851	851	
Muud võlad	200	200	
Muud viitvõlad	200	200	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 051	1 051	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 203	11 157
Soome	1 812	2 386
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 015	13 543
Kokku müügitulu	9 015	13 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvuti ja arvuti välisseadmete parandus ja müük	2 906	4 541
Kunstialane loometegevus	5 752	8 059
Videoklippide tootmine	357	943
Kokku müügitulu	9 015	13 543

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 856	8 221
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 466
Transpordikulud	301	1 060
Üür ja rent	533	240
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 690	10 987

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	247	126
Raamatupidamisteenus	310	300
Arvutustehnika, väiketarbed	2 831	1 604
Telefon, internet	1 104	1 044
Muud	40	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 532	3 074

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s Tehas ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200

Nõudeks/kohustuseks seotud osapoolte vastu 2014.aasta lõpuga on aruandva isiku jääk. Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Osaühing TEHAS (registrikood: 11242835) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO HAMMER	Juhatuse liige	27.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169
Kokku	-52
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-52
Kokku	-52

Kahjum kaetakse 2016.aasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	5752	63.80%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	2906	32.24%	Ei
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	357	3.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Hammer	36009070337		1278 EUR
Priit Teng	38102170239		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011616
Mobiiltelefon	+372 5051292
E-posti aadress	eero@fcc.ee