

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ TEGUSAD

registrikood: 11375074

tänava/talu nimi, Vatsa talu
maja ja korteri number:

küla: Meeliku küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65527

telefon: +372 53416686

e-posti aadress: info@tegusad.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte registreeriti Äriregistris 09.04.2007 kavatsusega tegeleda kinnisvara arendusega. 2008.aastal tegeles ettevõtte ehitusteenuse osutamisega kuna kinnisvara sektoris ei õnnestunud midagi korda saata. Alates 2008.a. tegeles ettevõtte põhiliselt kruusa ja liiva kaevandamisega. Ettevõtte müügitulu oli 2015.a. 27 021 eurot. Järgmisel aastal on kavas jätkata kruusa ja liiva kaevandamisega, jätkuvalt üritame tegeleda ka kinnisvara arendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100	2 275	
Nõuded ja ettemaksed	605	4 995	2
Varud	9 569	9 569	
Kokku käibevara	10 274	16 839	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 083	21 669	3
Kokku põhivara	17 083	21 669	
Kokku varad	27 357	38 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 192	40 522	4
Võlad ja ettemaksed	29 811	17 924	5
Kokku lühiajalised kohustused	63 003	58 446	
Kokku kohustused	63 003	58 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 494	-12 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 708	-9 550	
Kokku omakapital	-35 646	-19 938	
Kokku kohustused ja omakapital	27 357	38 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	27 021	18 720	7
Muud äritulud	912	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 969	-4 399	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 344	-8 271	
Tööjõukulud	-14 742	-10 670	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 586	-4 897	
Muud ärikulud	0	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 708	-9 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 708	-9 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 708	-9 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 708	-9 550	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 586	4 897	3
Kokku korrigeerimised	4 586	4 897	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 390	-2 134	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 887	11 379	
Kokku rahavood äritegevusest	5 155	4 592	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	565	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 330	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 330	565	
Kokku rahavood	-2 175	2 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 275	118	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 175	2 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100	2 275	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-12 944	-10 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 550	-9 550
31.12.2014	2 556	-22 494	-19 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 708	-15 708
31.12.2015	2 556	-38 202	-35 646

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tegusad 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Tegusad kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved").

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kukurirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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 tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates põhivara arvelevõtmise alampiirist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

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. 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär alates 1.01.2008 on 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Käesoleva aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	605	605
Kokku nõuded ja ettemaksed	605	605
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 819	4 819
Ostjatelt laekumata arved	4 819	4 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	176
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 995	4 995

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus			24 820	5 500	30 320
Akumuleeritud kulum			-6 754	0	-6 754
Jääkmaksumus			18 066	5 500	23 566
Ostud ja parendused	100	2 900			3 000
Amortisatsioonikulu			-4 897		-4 897
31.12.2014					
Soetusmaksumus	100	2 900	24 820	5 500	33 320
Akumuleeritud kulum		0	-11 651	0	-11 651
Jääkmaksumus	100	2 900	13 169	5 500	21 669
Amortisatsioonikulu			-4 586		-4 586
31.12.2015					
Soetusmaksumus	100	2 900	24 820	5 500	33 320
Akumuleeritud kulum		0	-16 237	0	-16 237
Jääkmaksumus	100	2 900	8 583	5 500	17 083

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	33 192	33 192			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	33 192	33 192					
Laenukohustused kokku	33 192	33 192					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	40 522	40 522			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	40 522	40 522					
Laenukohustused kokku	40 522	40 522					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	441	441
Võlad töövõtjatele	786	786
Maksuvõlad	812	812
Muud võlad	27 772	27 772
Kokku võlad ja ettemaksed	29 811	29 811

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 121	1 121
Võlad töövõtjatele	868	868
Maksuvõlad	2 170	2 170
Muud võlad	13 765	13 765
Kokku võlad ja ettemaksed	17 924	17 924

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 021	18 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 021	18 720
Kokku müügitulu	27 021	18 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liiva kaevandamine	27 021	18 720
Kokku müügitulu	27 021	18 720

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 020	7 685
Sotsiaalmaksud	3 722	2 985
Kokku tööjõukulud	14 742	10 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 192	40 522

2015	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-7 330		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		4 680	3 678

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ TEGUSAD (registrikood: 11375074) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MÄGI	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 708
Kokku	-38 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	27021	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Mägi	37003056517	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53416686
E-posti aadress	info@tegusad.ee