

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2014

aruandeaasta lõpp: 31.05.2015

ärinimi: Tetri OÜ

registrikood: 11512648

tänava/talu nimi, Petseri 2-66

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65606

telefon: +372 5153068, +372 6153068

faks: +372 6153069

e-posti aadress: leander@ehitustoode.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tetri OÜ tegeleb väikemahuliste ehitustöödega.

OÜ töid korraldab ja teostab juhatus. Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikme töö ei ole eraldi tasustatav

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2015	31.05.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	42 873	67 654
Nõuded ja ettemaksed	20 727	13 747
Varud	2 502	3 788
Kokku käibevara	66 102	85 189
Põhivara		
Materiaalne põhivara	49 436	10 630
Kokku põhivara	49 436	10 630
Kokku varad	115 538	95 819
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 040	0
Võlad ja ettemaksed	7 420	8 161
Kokku lühiajalised kohustused	12 460	8 161
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	21 261	0
Kokku pikaajalised kohustused	21 261	0
Kokku kohustused	33 721	8 161
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 846	63 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 841	20 942
Kokku omakapital	81 817	87 658
Kokku kohustused ja omakapital	115 538	95 819

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2014 - 31.05.2015	01.06.2013 - 31.05.2014
Müügitulu	177 297	193 677
Muud äritulud	12	32
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 651	-103 663
Mitmesugused tegevuskulud	-27 657	-22 253
Tööjõukulud	-49 248	-40 571
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 119	-5 532
Muud ärikulud	-105	-749
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 471	20 941
Intressikulud	-371	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 841	20 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 841	20 942

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2014 - 31.05.2015	01.06.2013 - 31.05.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 471	20 941
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 119	5 532
Kokku korrigeerimised	6 119	5 532
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 976	2 550
Varude muutus	1 286	197
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-745	2 285
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	-5 786	31 506
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 925	-729
Antud laenud	0	-2 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 925	-2 829
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	28 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 699	0
Makstud intressid	-371	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 930	0
Kokku rahavood	-24 781	28 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 654	38 977
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 781	28 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 873	67 654

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2013	2 556	256	63 904	66 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 942	20 942
31.05.2014	2 556	256	84 846	87 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 841	-5 841
31.05.2015	2 556	256	79 005	81 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tetri OÜ raamatupidamise 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 tema 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	17
Masinad ja seadmed	3-7
Muu materiaalne põhivara	3-5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 423	6 423
Ostjatelt laekumata arved	6 423	6 423
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	14 300	14 300
Laenunõuded	14 300	14 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 727	20 727
	31.05.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 640	9 640
Ostjatelt laekumata arved	9 640	9 640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Muud nõuded	4 100	4 100
Laenunõuded	4 100	4 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 747	13 747

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.05.2015		31.05.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5		
Käibemaks		251		1 952
Üksikisiku tulumaks		961		887
Sotsiaalmaks		2 061		1 749
Kohustuslik kogumispension		107		106
Töötuskindlustusmaksed		150		159
Intress	4			
Ettemaksukonto jääk			7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	3 535	7	4 853

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.05.2013					
Soetusmaksumus		24 932	5 906	30 838	30 838
Akumuleeritud kulum		-13 076	-2 329	-15 405	-15 405
Jääkmaksumus		11 856	3 577	15 433	15 433
Ostud ja parendused			729	729	729
Amortisatsioonikulu		-4 409	-1 123	-5 532	-5 532
31.05.2014					
Soetusmaksumus		24 932	6 635	31 567	31 567
Akumuleeritud kulum		-17 485	-3 452	-20 937	-20 937
Jääkmaksumus		7 447	3 183	10 630	10 630
Ostud ja parendused	40 000	4 925		4 925	44 925
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	40 000				40 000
Muud ostud ja parendused		4 925		4 925	4 925
Amortisatsioonikulu	-1 000	-3 806	-1 313	-5 119	-6 119
31.05.2015					
Soetusmaksumus	40 000	29 857	6 635	36 492	76 492
Akumuleeritud kulum	-1 000	-21 291	-4 765	-26 056	-27 056
Jääkmaksumus	39 000	8 566	1 870	10 436	49 436

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 447	1 447
Võlad töövõtjatele	2 438	2 438
Maksuvõlad	3 535	3 535
Kokku võlad ja ettemaksed	7 420	7 420
	31.05.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 208	1 208
Võlad töövõtjatele	2 100	2 100
Maksuvõlad	4 853	4 853
Kokku võlad ja ettemaksed	8 161	8 161

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2014 - 31.05.2015	01.06.2013 - 31.05.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	177 297	193 677
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	177 297	193 677
Kokku müügitulu	177 297	193 677
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonttööd	177 297	193 677
Kokku müügitulu	177 297	193 677

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2014 - 31.05.2015	01.06.2013 - 31.05.2014
Palgakulu	37 062	30 277
Sotsiaalmaksud	12 186	10 294
Kokku tööjõukulud	49 248	40 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2015

Tetri OÜ (registrikood: 11512648) 01.06.2014 - 31.05.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEANDER PRAGI	Juhatuse liige	22.12.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 841
Kokku	79 005
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 005
Kokku	79 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	177297	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leander Pragi	38011015717		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6153068
Faks	+372 6153069
Mobiiltelefon	+372 5153068
E-posti aadress	leander@ehitustoode.ee