

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tunnel Agentuur OÜ

registrikood: 11560222

tänava/talu nimi, Hansu tn 2/3-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13523

telefon: +372 56499322

e-posti aadress: triin@tunnel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Muud võlad	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Muud ärikulud	13
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016. aastal jätkas Tunnel Agentuur OÜ majandustegevusega. Eesmärgiks jätkuvalt tagada stabiilne kliendibaas ja sissetulek. Aruandeaastal soetati põhivara 682 euro eest.

Tunnel Agentuur OÜ lõpetas majandusaasta kahjumiga.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Tunnel Agentuur OÜ müügitulu 92 540 eurot. Müügitulust moodustas 100% põhitegevusega seotud teenuste müük.

Tunnel Agentuur OÜ ärikahjumiks kujunes 7 287 eurot ja puhaskahjumiks kujunes 7 646 eurot.

Personal

Tunnel Agentuur OÜ töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 43 335 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tunnel Agentuur OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on klientuuri laiendamine, firma turupositsiooni hoidmine ja kindlustamine ettevõtte põhitegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 600	17 150	2
Nõuded ja ettemaksed	6 253	10 261	3, 4, 6
Kokku käibevarad	25 853	27 411	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 874	15 353	7
Kokku põhivarad	10 874	15 353	
Kokku varad	36 727	42 764	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 979	3 110	8
Võlad ja ettemaksed	19 184	14 401	9, 10, 11, 12
Kokku lühiajalised kohustised	22 163	17 511	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 917	6 960	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 917	6 960	
Kokku kohustised	26 080	24 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	13
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 341	10 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 646	4 814	
Kokku omakapital	10 647	18 293	
Kokku kohustised ja omakapital	36 727	42 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	92 540	89 466	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 978	-41 215	15
Mitmesugused tegevuskulud	-11 292	-15 719	16
Tööjõukulud	-43 335	-22 406	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 161	-4 791	7
Muud ärikulud	-61	-94	18
Ärikasum (kahjum)	-7 287	5 241	
Intressikulud	-360	-427	19
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 646	4 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 646	4 814	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tunnel Agentuur 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tunnel Agentuur kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

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 aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud 10% osakapitali nimiväärtusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse kuludena siis, kui kulutus on tehtud. Ettemakstud kulud on bilansis üleval ettemaksetena ja kantakse kuluks kui kuluperiood on saabunud ja reaalne kulutus on toimunud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	361	434
Arvelduskontod	19 239	16 716
Kokku raha	19 600	17 150

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 815	5 815	4
Ostjatelt laekumata arved	5 815	5 815	4
Muud nõuded	192	192	6
Viitlaekumised	192	192	6
Ettemaksed	246	246	
Tulevaste perioodide kulud	246	246	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 253	6 253	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 966	9 966	4
Ostjatelt laekumata arved	8 966	8 966	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 000	1 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	5
Muud nõuded	70	70	6
Viitlaekumised	70	70	6
Ettemaksed	222	222	
Muud makstud ettemaksed	222	222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 261	10 261	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	5 815	8 966
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	1 000
Kokku nõuded ostjate vastu	5 815	9 966

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 841		363
Üksikisiku tulumaks	1 752		322
Sotsiaalmaks	3 116		712
Kohustuslik kogumispension	189		51
Töötuskindlustusmaksed	227		52
Intress	4		
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 129	3	1 500

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	192	192
Kokku muud nõuded	192	192
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	70	70
Kokku muud nõuded	70	70

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	13 979	1 957	2 233	18 169		18 169
Akumuleeritud kulum	-699	-515	-936	-2 150		-2 150
Jääkmaksumus	13 280	1 442	1 297	16 019		16 019
Ostud ja parendused		1 742	2 108	3 850	275	4 125
Amortisatsioonikulu	-2 796	-991	-928	-4 715	-76	-4 791
31.12.2015						
Soetusmaksumus	13 979	3 699	4 341	22 019	275	22 294
Akumuleeritud kulum	-3 495	-1 506	-1 864	-6 865	-76	-6 941
Jääkmaksumus	10 484	2 193	2 477	15 154	199	15 353
Ostud ja parendused			682	682		682
Amortisatsioonikulu	-2 796	-1 232	-1 041	-5 069	-92	-5 161
31.12.2016						
Soetusmaksumus	13 979	3 699	5 023	22 701	275	22 976
Akumuleeritud kulum	-6 291	-2 738	-2 905	-11 934	-168	-12 102
Jääkmaksumus	7 688	961	2 118	10 767	107	10 874

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Toyota Avensis	6 508	2 527	3 981	EUR	05.05.2019
Apple MacBook	452	452		EUR	23.06.2017
Kapitalirendikohustised kokku	6 960	2 979	3 981		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Toyota Avensis	8 520	2 012	6 508	EUR	05.05.2019
Apple MacBook	1 173	721	452	EUR	23.06.2017
Kapitalirendikohustised kokku	9 693	2 733	6 960		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	8 793	9 693
Kokku	8 793	9 693

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 420	3 420	10
Võlad töövõtjatele	272	272	11
Maksuvõlad	7 129	7 129	5
Muud võlad	8 281	8 281	12
Dividendivõlad	4 270	4 270	12
Muud viitvõlad	4 011	4 011	12
Saadud ettemaksed	82	82	
Muud saadud ettemaksed	82	82	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 184	19 184	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 997	3 997	10
Võlad töövõtjatele	1 040	1 040	11
Maksuvõlad	1 500	1 500	5
Muud võlad	7 782	7 782	12
Dividendivõlad	4 270	4 270	12
Muud viitvõlad	3 512	3 512	12
Saadud ettemaksed	82	82	
Muud saadud ettemaksed	82	82	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 401	14 401	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	3 420	3 997

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	272	1 040
Kokku võlad töövõtjatele	272	1 040

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	4 270	4 270
Muud viitvõlad	4 011	4 011
Kokku muud võlad	8 281	8 281
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	4 270	4 270
Muud viitvõlad	3 512	3 512
Kokku muud võlad	7 782	7 782

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 400	79 736
Soome	140	7 297
Saksamaa	0	2 354
Rootsi	0	79
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 540	89 466
Kokku müügitulu	92 540	89 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamindus	92 540	89 466
Kokku müügitulu	92 540	89 466

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 594	5 141
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 826
Alltöövõtutööd	30 665	31 645
Transpordikulud	285	409
Muud	7 434	2 194
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 978	41 215

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	2 093
Mitmesugused bürookulud	2 437	4 458
Lähetuskulud	639	1 170
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 000	0
Muud	7 216	7 998
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 292	15 719

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	32 307	16 617
Sotsiaalmaksud	11 028	5 789
Kokku tööjõukulud	43 335	22 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	10
Vastuvõtukulud	40	78
Muud	7	6
Kokku muud ärikulud	61	94

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	360	427
Kokku intressikulud	360	427

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2017

Tunnel Agentuur OÜ (registrikood: 11560222) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN PÖLLMAA	Juhatuse liige	26.02.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 646
Kokku	7 695
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 695
Kokku	7 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	92540	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TRIIN PÖLLMAA	47803184912		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56499322
E-posti aadress	triin@tunnel.ee