

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tesni OÜ

registrikood: 11613651

tänava/talu nimi, Kadaka tee 179b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12615

telefon: +372 56649568

e-posti aadress: yki@tesni.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

*Tesni OÜ põhitegevusalaks on kokkupandavate metallehitiste tootmine (EMTAK 25111).

*2016. aastal oli Tesni OÜ müügitulu 2 456 978 EUR (2015 aastal 1 645 209)

*Aruandeaasta kasum oli 30 262 EUR. (2015 aastal kasum 136 236)

*Aasta jooksul makstud palkade kogusumma oli 84 696 EUR (2015 aastal 71 320)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	-23 881	91 445	2
Nõuded ja ettemaksed	288 042	335 699	3
Varud	0	85 998	4
Kokku käibevarad	264 161	513 142	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 367	9 748	6
Immateriaalsed põhivarad	16 590	22 119	7
Kokku põhivarad	44 957	31 867	
Kokku varad	309 118	545 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	131 823	341 976	8
Kokku lühiajalised kohustised	131 823	341 976	
Kokku kohustised	131 823	341 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 863	47 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262	136 236	
Kokku omakapital	177 295	203 033	
Kokku kohustised ja omakapital	309 118	545 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 456 978	1 645 209
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 216 963	-1 325 677
Mitmesugused tegevuskulud	-69 114	-62 184
Tööjõukulud	-110 689	-94 602
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 445	-6 895
Muud ärikulud	0	-15 762
Ärikasum (kahjum)	46 767	140 089
Muud finantstulud ja -kulud	-2 505	-3 853
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 262	136 236
Tulumaks	-14 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262	136 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesni OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangakontodel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

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 kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-20 aastat

Muu materiaalne põhivara 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustustele.

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	-23 881	91 445
Kokku raha	-23 881	91 445

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	249 582	249 582
Ostjatelt laekumata arved	249 582	249 582
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 911	2 911
Ettemaksed	35 549	35 549
Kokku nõuded ja ettemaksed	288 042	288 042
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	293 522	293 522
Ostjatelt laekumata arved	293 522	293 522
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 177	42 177
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 699	335 699

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	0	85 998
Kokku varud	0	85 998

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 911		42 177	
Üksikisiku tulumaks		2 346		4 040
Erisoodustuse tulumaks		79		151
Sotsiaalmaks		4 224		7 592
Kohustuslik kogumispension		224		449
Töötuskindlustusmaksed		212		478
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 911	7 085	42 177	12 710

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		682	20 975	21 657	21 657
Akumuleeritud kulum		-124	-990	-1 114	-1 114
Jääkmaksumus		558	19 985	20 543	20 543
Ostud ja parendused	1 967		-11 396	-9 429	-9 429
Amortisatsioonikulu	0	-137	-1 229	-1 366	-1 366
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 967	682	9 579	12 228	12 228
Akumuleeritud kulum	0	-261	-2 219	-2 480	-2 480
Jääkmaksumus	1 967	421	7 360	9 748	9 748
Ostud ja parendused	24 556			24 556	24 556
Amortisatsioonikulu	-5 062	-136	-739	-5 937	-5 937
31.12.2016					
Soetusmaksumus	26 523	682	9 579	36 784	36 784
Akumuleeritud kulum	-5 062	-397	-2 958	-8 417	-8 417
Jääkmaksumus	21 461	285	6 621	28 367	28 367

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	27 649	27 649
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	27 649	27 649
Amortisatsioonikulu	-5 530	-5 530
31.12.2015		
Soetusmaksumus	27 649	27 649
Akumuleeritud kulum	-5 530	-5 530
Jääkmaksumus	22 119	22 119
Amortisatsioonikulu	-5 529	-5 529
31.12.2016		
Soetusmaksumus	27 649	27 649
Akumuleeritud kulum	-11 059	-11 059
Jääkmaksumus	16 590	16 590

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 182	91 182
Maksuvõlad	7 085	7 085
Muud võlad	33 556	33 556
Kokku võlad ja ettemaksed	131 823	131 823
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	318 225	318 225
Võlad töövõtjatele	11 041	11 041
Maksuvõlad	12 710	12 710
Kokku võlad ja ettemaksed	341 976	341 976

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
võlgnevus hankijatele	91 182	318 225
Kokku võlad tarnijatele	91 182	318 225

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	10 407	10 765
majanduskulude kohustus	1 615	276
Kokku võlad töövõtjatele	12 022	11 041

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 170	19 170
Osade arv (tk)	3	3
Coolman Group OÜ reg. 11470996 Käära põik 18-1 Viimsi 3 834 EUR Yki Miiikka Raitanen ik.36411220040 Tallinn, Harju maakond Eesti 11 502 EUR Allan Viilol ik. 37412225217 Sõmeru vald, Eesti 3 834 EUR		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 194 564	830 866
Eesti	12 697	371 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 207 261	1 202 316
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Pakistan	200 465	442 893
Ameerika Ühendriigid	49 252	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	249 717	442 893
Kokku müügitulu	2 456 978	1 645 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25111	2 456 978	1 645 209
Kokku müügitulu	2 456 978	1 645 209

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	84 696	71 320
Sotsiaalmaksud	25 648	22 750
Töötuskindlustus	346	531
Kokku tööjõukulud	110 690	94 601
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	14 271

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 200	0	10 752	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 000	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Tesni OÜ (registrikood: 11613651) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
YKI MIIKKA RAITANEN	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262
Kokku	158 125
Jaotamine	
Kanda jaotamata kasumi kontole	
Kokku	158 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	2456978	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Viilol	37412225217	Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	3834 EUR (Lihtomand)
Yki Miikka Raitanen	36411220040	Saue linn, Harju maakond, Eesti	11502 EUR (Lihtomand)
Coolman Group OÜ	11470996	Laiaküla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	3834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56649568
E-posti aadress	yki@tesni.ee