

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Teras Enterprise OÜ

registrikood: 12208125

tänav, Pärnu mnt 130-38

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 55510268, +370 67887474

e-posti aadress: terasinterprice@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Teras Enterprise OÜ on asutatud 20.12.2011 ning alustas oma tegevust 30.08.2012. Teras Enterprise OÜ põhitegevus on metallkonstruktsioonide tootmine, praami süsteemide valmistamine ja paigaldus, tööjõurentimine nii Eestis kui ka mujal Euroopa Liidus.

Majandustulemused

Teras Enterprise OÜ aruandeaasta netokäive oli 681 397 eurot (2014.aastal oli 229 253 eurot).

Kasum majandustegevusest 2015. aastal oli 13 690 eurot (2014.aastal oli kahjum 9 665 eurot).

Majandusaasta finantssuhtarvud olid järgmised:

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	681 397	229 253
Puhaskasum/kahjum (eurodes)	13 690	9 665
Omakapital	26 317	12 627
Käibe kasv %	197,22	-71,50
ROA %	30,86	17,20
ROE %	52,02	76,54
Varade käibekordaja	15,36	4,15
Käibearade käibekordaja	15,43	4,11
Maksevõime üldine tase	2,45	1,96
Käiberentaablus	0,02	0,04

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Varade käibekordaja = netokäive / varad

Käibearade käibekordaja = netokäive / käibeara

Maksevõime üldine tase = käibeara / lühiajalised kohustused

Käiberentaablus = puhaskasum (-kahjum) / netokäive

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 950	12 934	2
Nõuded ja ettemaksed	16 219	42 847	3
Kokku käibevara	44 169	55 781	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	193	425	5
Kokku põhivara	193	425	
Kokku varad	44 362	56 206	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 045	28 523	7
Kokku lühiajalised kohustused	18 045	28 523	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 056	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	15 056	
Kokku kohustused	18 045	43 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 127	462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 690	9 665	
Kokku omakapital	26 317	12 627	
Kokku kohustused ja omakapital	44 362	56 206	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	681 397	229 253	10
Muud äritulud	0	22	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-524 638	-183 712	11
Mitmesugused tegevuskulud	-30 909	-14 733	12
Tööjõukulud	-109 307	-20 003	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232	-155	5
Muud ärikulud	-534	-17	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 777	10 655	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 087	-990	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 690	9 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 690	9 665	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 777	10 655
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	232	155
Kokku korrigeerimised	232	155
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 627	-16 811
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 478	-367
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	32 159	-6 368
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-580
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15 056
Saadud laenude tagasimaksed	-15 056	0
Makstud intressid	-599	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 655	17 556
Kokku rahavood	16 504	10 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 934	3 316
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 504	10 608
Valuutakursside muutuste mõju	-1 488	-990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 950	12 934

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	0	462	462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 665	9 665
Muud muutused omakapitalis	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	10 127	12 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	13 690	13 690
31.12.2015	2 500	23 817	26 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raahavoogude aruandes arvelduskontole jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumises. Ostjate 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 üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 1-3 aastat

Transpordiseadmed 3-5 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 1-3 aastat

Mööbel 3-5 aastat

Kontoritehnika 2-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruane real "finantstulu ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Ettevõtte on käibemaksukohuslane ja arvestab käibemaksu sisendkäibemaskuna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna sama 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 bilnasiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõuded ega -kohustusi. Bilansis ei kajasta tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikule lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	27 950	12 934
Kokku raha	27 950	12 934

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 302	15 302	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 302	15 302	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	811	811	0	0	4
Ettemaksed	106	106	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	106	106	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 219	16 219			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	42 702	42 702	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	42 702	42 702	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	0	0	4
Ettemaksed	106	106	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	106	106	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 847	42 847	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	252	0	5 171
Üksikisiku tulumaks	0	654	0	125
Sotsiaalmaks	0	1 303	0	2 257
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	142
Töötuskindlustusmaksed	0	32	0	146
Ettemaksukonto jääk	811		39	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	811	2 300	39	7 841

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	580	580
Muud ostud ja parendused	580	580
Amortisatsioonikulu	-155	-155
31.12.2014		
Soetusmaksumus	580	580
Akumuleeritud kulum	-155	-155
Jääkmaksumus	425	425
Amortisatsioonikulu	-232	-232
31.12.2015		
Soetusmaksumus	580	580
Akumuleeritud kulum	-387	-387
Jääkmaksumus	193	193

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	0	0	0	0	0	0	0
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	15 056	0	15 056	0	2,2	USD	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	15 056	0	15 056	0			
Laenukohustused kokku	15 056	0	15 056	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 140	12 140	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 709	1 709	0	0	
Maksuvõlad	2 300	2 300	0	0	4
Muud võlad	1 896	1 896	0	0	
Muud viitvõlad	1 896	1 896	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 045	18 045	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 381	14 381	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 150	6 150	0	0	
Maksuvõlad	7 841	7 841	0	0	4
Muud võlad	151	151	0	0	
Muud viitvõlad	151	151	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 523	28 523	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 709	6 150
Kokku võlad töövõtjatele	1 709	6 150

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	518 697	104 076
Suurbritannia	0	90 280
Soome	100 375	11 513
Leedu	62 325	4 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	681 397	210 479
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	18 774
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	18 774
Kokku müügitulu	681 397	229 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide koostamine ja keevitamine	581 022	148 240
Praami süsteemide valmistamine ja paigaldus	0	50 726
Tööjõurent	100 375	30 287
Kokku müügitulu	681 397	229 253

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Alltöövõtutööd	522 476	183 266
Muud	2 162	446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	524 638	183 712

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	878	447
Lähetuskulud	22 001	9 451
Koolituskulud	603	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	79	0
Raamatupidamisteenused	4 065	4 366
Pangateenused	281	152
Muud	3 002	317
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 909	14 733

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	81 731	14 945
Sotsiaalmaksud	27 576	5 058
Kokku tööjõukulud	109 307	20 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustab 23 817 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 4 763 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 19 054 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015. a.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 989	760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

Teras Enterprise OÜ (registrikood: 12208125) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI DERKATŠ	Juhatuse liige	01.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 690
Kokku	23 817

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 690
Kokku	23 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	581022	85.27%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	100375	14.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raissa Derkatš	46305150221	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+370 67887474
Mobiiltelefon	+372 55510268
E-posti aadress	terasinterprice@gmail.com