

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ink Refill OÜ

registrikood: 12366752

tänavatänu nimi, Marja tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

telefon: +372 5580077, +372 6551535

e-posti aadress: info@refill.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ink Refill OÜ on kantud registrisse 23.10.2012.a.

Põhitegevuseks 2016. aastal oli toonerite, tintide, kontoritarvete hulgikaubandus.

2016 aastaaruande koostamisel müügitulu kajastamisel tegevusalade lõikes on valitud EMTAKi kood 46521 Spetsialiseerimata hulgikaubandus.

2016. aasta jooksul Ink Refill OÜ tulu kaupade ja teenuste müügist vähenes võrreldes eelmise 2015 majandusaastaga 14%.

Hulgikaubandus geograafiliste piirkondade lõikes teostatakse Eestis ja teistes Euroopa Liidu riikides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 121	2 490
Nõuded ja ettemaksed	6 620	7 344
Varud	12 631	27 685
Kokku käibevarad	26 372	37 519
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	894	1 344
Kokku põhivarad	894	1 344
Kokku varad	27 266	38 863
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	14 816	31 613
Kokku lühiajalised kohustised	14 816	31 613
Kokku kohustised	14 816	31 613
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 250	1 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 200	6 239
Kokku omakapital	12 450	7 250
Kokku kohustised ja omakapital	27 266	38 863

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	179 380	208 446
Muud äritulud	455	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 505	-100 065
Mitmesugused tegevuskulud	-38 743	-70 105
Tööjõukulud	-33 957	-31 881
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-450	-156
Muud ärikulud	-1 980	0
Ärikasum (kahjum)	5 200	6 239
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 200	6 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 200	6 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ink Refill OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamist peetakse tekkepõhiselt.

Ink Refill OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2016.a majandusaasta aruande koostamise ajal on läbi viidud kontroll 2015.a majandusaasta aruande andmete usaldusväärsust ja avastatud, et osaliselt informatsioon 2015.a majandusaasta aruandes on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud.

1. Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes seisuga 31.12.2015:

- rühm "Emaettevõtja": nõuded 9844 EUR (õige 0 EUR); kohustised 31613 EUR (õige 0 EUR);

- rühm "Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad": kohustised 0 EUR (õige 687 EUR).

2. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud 2015.a eest: 3 EUR (õige 8000 EUR).

3. 2015.a majandusaasta aruandes ei ole kajastatud summa, mida osanik ei ole tasunud osaühingu osutamisel (sissemaksmata osakapital 2500 EUR).

Kuna 2015.a aruandlus on Ink Refill OÜ omaniku seisukohalt oluliste vigadega, tuleb 2016.a aruandes tagasiulatuvalt korrigeerida 2015.a võrdlusandmeid.

Raha

Raha kajastatakse bilansis kassa ning arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga bilansipäeval hinnatakse ümber arvestusvaluutasse (eurodesse) bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Selliseid mittemonetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nimelt, ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud) bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeva valuutakursi alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid (sh ümberhindlusel tekkinud valuutakursside vahesid) kajastatakse kasumiaruandes tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja tehtud ettemaksed kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust, jaotatuna lühi- ja pikaajalisteks. Pikaajalised on nõuded, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud bilansipäevast.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500 EUR**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	25 408	23 827
Sotsiaalmaksud	8 549	8 054
Kokku tööjõukulud	33 957	31 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	687

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 100	8 000

2015.a majandusaasta aruandes on ebakorrektselt kajastatud järgmised andmed.

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes seisuga 31.12.2015, nimelt:

- rühm "Emaettevõtja": nõuded 9844 EUR (õige 0 EUR); kohustised 31613 EUR (õige 0 EUR);
- rühm "Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad": kohustised 0 EUR (õige 687 EUR).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud 2015.a eest: 3 EUR (õige 8000 EUR).

Kuna 2015.a aruandlus on Ink Refill OÜ omaniku seisukohalt oluliste vigadega, tuleb 2016.a aruandes tagasiulatuvalt korrigeerida 2015.a võrdlusandmeid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Ink Refill OÜ (registrikood: 12366752) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL KULNEV	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 200
Kokku	12 450
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 450
Kokku	12 450

Jätta eelmiste perioodide kasum summas 7250 eurot ja 2016.a majandusaasta puhaskasum summas 5200 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	172200	96.00%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	7180	4.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Kulnev	37910180262		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6551535
Mobiiltelefon	+372 5580077
E-posti aadress	info@refill.ee