

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Tehnikakeskus OÜ

**registrikood:** 12394286

**tänava/talu nimi,** Vabaduse 15d

**maja ja korteri number:**

**alev:** Kohila alev

**vald:** Kohila vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihtnumber:** 79806

**telefon:** +372 53040740

**e-posti aadress:** info@tehnikakeskus.ee, meelisviik@gmail.com

**veebilehe aadress:** www.tehnikakeskus.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 Materiaalne põhivara        | 10 |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 10 |
| Aruande allkirjad                  | 12 |

## Tegevusaruanne

Kohila Tehnikakeskus OÜ on kantud äriregistrisse 18.12.2012. a.

Kohila Tehnikakeskus OÜ põhitegevuseks on aia- ja metsatehnika hooldus, remont ja müük. Oleme endale seadnud eesmärgiks pakkuda klientidele usaldusväärset ja kvaliteetset teenust.

2015.a. müügitulu oli 273 665 eurot.

2016.aastaks on planeeritud müügimahuks 350 000 eurot.

.....

Priit Jüriloo

Juhatuse liige

.....

Peep Laanemets

Juhatuse liige

Kohila, 28.veebruar 2016.a.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 7 752         | 3 776         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 993         | 3 036         |
| Varud                                        | 79 593        | 51 259        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>90 338</b> | <b>58 071</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 3 889         | 2 927         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>3 889</b>  | <b>2 927</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>94 227</b> | <b>60 998</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 22 345        | 11 945        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 31 251        | 18 866        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>53 596</b> | <b>30 811</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>53 596</b> | <b>30 811</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250           | 250           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 437        | 10 028        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 444        | 17 409        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>40 631</b> | <b>30 187</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>94 227</b> | <b>60 998</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                            | 273 665       | 245 127       |
| Muud äritulud                                        | 486           | 113           |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 28 334        | 23 957        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -219 484      | -205 236      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -35 230       | -34 435       |
| Tööjõukulud                                          | -33 038       | -9 976        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -4 288        | -2 170        |
| Muud ärikulud                                        | -1            | 0             |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                      | <b>10 444</b> | <b>17 380</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | 0             | 29            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>10 444</b> | <b>17 409</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>10 444</b> | <b>17 409</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015          | 2014          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 10 444        | 17 380        |
| Korrigeerimised                                          |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 4 288         | 2 170         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>4 288</b>  | <b>2 170</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 43            | -33           |
| Varude muutus                                            | -28 334       | -23 957       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 12 385        | 8 594         |
| Laekunud intressid                                       | 0             | 29            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-1 174</b> | <b>4 183</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -5 250        | -1 000        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-5 250</b> | <b>-1 000</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |               |
| Saadud laenud                                            | 10 675        | 4 795         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -275          | -5 000        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>10 400</b> | <b>-205</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>3 976</b>  | <b>2 978</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 3 776         | 798           |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>3 976</b>  | <b>2 978</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 7 752         | 3 776         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 500                       |                              | 10 278                      | 12 778 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 17 409                      | 17 409 |
| Muutused reservides            |                             | 250                          | -250                        | 0      |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | 250                          | 27 437                      | 30 187 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 10 444                      | 10 444 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | 250                          | 37 881                      | 40 631 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Tehnikakeskus OÜ 2015 aasta 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.

### Finantsvarad

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeingu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muudmittetagastatavad 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 akumulieeritud 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 remondikulusid 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 30-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

## **Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**

### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### **Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

## Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       |                                | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                       |                                |        |
| Soetusmaksumus      |                         |                       | 5 174                          | 5 174  |
| Akumuleeritud kulum |                         |                       | -1 077                         | -1 077 |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                         |                       | 4 097                          | 4 097  |
|                     |                         |                       |                                |        |
| Ostud ja parendused |                         |                       | 1 000                          | 1 000  |
| Amortisatsioonikulu |                         |                       | -2 170                         | -2 170 |
|                     |                         |                       |                                |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |                                |        |
| Soetusmaksumus      |                         |                       | 6 174                          | 6 174  |
| Akumuleeritud kulum |                         |                       | -3 247                         | -3 247 |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                         |                       | 2 927                          | 2 927  |
|                     |                         |                       |                                |        |
| Ostud ja parendused | 5 250                   | 5 250                 |                                | 5 250  |
| Amortisatsioonikulu | -2 100                  | -2 100                | -2 188                         | -4 288 |
|                     |                         |                       |                                |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                       |                                |        |
| Soetusmaksumus      | 5 250                   | 5 250                 | 6 174                          | 11 424 |
| Akumuleeritud kulum | -2 100                  | -2 100                | -5 435                         | -7 535 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 150                   | 3 150                 | 739                            | 3 889  |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2015          | 2014         |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                     | 25 720        | 2 295        |
| Sotsiaalmaksud                                | 7 318         | 1 681        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>33 038</b> | <b>3 976</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 3             | 1            |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                   | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                   | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 22 345     | 11 945     |

| 2015                                                                                                                              | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 10 675        | 275                         |

| 2014                                                                                                                              | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 5 000         | 4 795                       |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2015  | 2014  |
| Arvestatud tasu                                                               | 8 636 | 8 295 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2016

**Kohila Tehnikakeskus OÜ (registrikood: 12394286) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PEEP LAANEMETS     | Juhatuse liige     | 29.02.2016           |
| PRIIT JÜRILOO      | Juhatuse liige     | 02.03.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 27 437        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 10 444        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>37 881</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 37 881        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>37 881</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 27 437        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 10 444        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>37 881</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 37 881        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>37 881</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes | 47191      | 273665          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Peep Laanemets | 37404044914                               |                   | 1250 EUR                     |
| Priit Jüriloo  | 37703270309                               |                   | 1250 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                  |
|-------------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon     | +372 53040740         |
| E-posti aadress   | meelisviik@gmail.com  |
| E-posti aadress   | info@tehnikakeskus.ee |
| Veebilehe aadress | www.tehnikakeskus.ee  |