

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PS-Steel OÜ

registrikood: 12432791

tänava/talu nimi, Kolmeperetee 1
maja ja korteri number:

küla: Mõisanurme küla

vald: Puhja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61307

telefon: +372 56671840

e-posti aadress: priitsepp1234@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

PS-Steel OÜ asutati 05.03.2013. Ettevõtte põhitegevusalaks on metalli külmvormimine ja -painutamine. PS-Steel OÜ 2015. aasta müügitulu oli kokku 63 214.- eurot.

Juhatusel liikmetele töötasu maksti töötasu 6500.- EUR
2016.aastal ettevõtte planeerib tegutseda samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 459	41 203
Nõuded ja ettemaksed	22 250	17 233
Kokku käibevara	23 709	58 436
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 867	1 820
Kokku põhivara	10 867	1 820
Kokku varad	34 576	60 256
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	500	0
Võlad ja ettemaksed	3 785	12 343
Kokku lühiajalised kohustused	4 285	12 343
Kokku kohustused	4 285	12 343
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 913	4 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 622	43 207
Kokku omakapital	30 291	47 913
Kokku kohustused ja omakapital	34 576	60 256

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	63 214	91 618
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 052	-11 712
Mitmesugused tegevuskulud	-21 926	-19 112
Tööjõukulud	-31 274	-14 459
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 120	-3 128
Muud ärikulud	-4 464	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 622	43 207
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 622	43 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 622	43 207

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 622	43 207
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 120	3 128
Kokku korrigeerimised	1 120	3 128
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 017	-17 022
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 558	11 886
Kokku rahavood äritegevusest	-30 077	41 199
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 167	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 167	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500	0
Kokku rahavood	-39 744	41 199
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 203	4
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 744	41 199
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 459	41 203

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	4 706	4 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 207	43 207
31.12.2014	2 500	-2 500	47 913	47 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 622	-17 622
31.12.2015	2 500	-2 500	30 291	30 291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PS-steel OÜ 2014. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest. 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, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eutot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on

juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiototele põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

PS-Steel OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto pangas	1 457	38 599
Raha kassas	2	2 604
Kokku raha	1 459	41 203

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		511	353	
Üksikisiku tulumaks		289		339
Sotsiaalmaks		947		1 174
Kohustuslik kogumispension		40		52
Töötuskindlustusmaksed		60		97
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 400	13		237
Ettemaksukonto jääk			377	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 400	1 860	730	1 899

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 500	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	-552	-552	-552
Jääkmaksumus	4 948	4 948	4 948
Amortisatsioonikulu	-3 128	-3 128	-3 128
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 500	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	-3 680	-3 680	-3 680
Jääkmaksumus	1 820	1 820	1 820
Ostud ja parendused	10 167	10 167	10 167
Amortisatsioonikulu	-1 120	-1 120	-1 120
31.12.2015			
Soetusmaksumus	15 667	15 667	15 667
Akumuleeritud kulum	-4 800	-4 800	-4 800
Jääkmaksumus	10 867	10 867	10 867

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	692	692
Võlad töövõtjatele	1 233	1 233
Maksuvõlad	1 860	1 860
Kokku võlad ja ettemaksed	3 785	3 785
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186	186
Võlad töövõtjatele	1 228	1 228
Maksuvõlad	1 899	1 899
Saadud ettemaksed	9 030	9 030
Muud saadud ettemaksed	9 030	9 030
Kokku võlad ja ettemaksed	12 343	12 343

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 702	6 104
Soome	6 351	59 319
Rootsi	0	26 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 053	91 618
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	34 161	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	34 161	0
Kokku müügitulu	63 214	91 618
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	3 167	36 343
Tulud teenuste müügist	60 047	55 275
Kokku müügitulu	63 214	91 618

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	23 111	10 771
Sotsiaalmaksud	8 163	3 583
Pensionikulu	0	105
Kokku tööjõukulud	31 274	14 459
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500

2015	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 500	5 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

PS-Steel OÜ (registrikood: 12432791) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL SEPP	Juhatuse liige	29.03.2016
Resolutsioon:	Juhatuse liikmena allkirjastan 2015 aasta aastaaruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 622
Kokku	30 291
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	30 291
Kokku	30 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	60047	94.99%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Sepp	38502212754	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56671840
E-posti aadress	priitsepp1234@gmail.com