

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Temeran OÜ

registrikood: 12453741

tänavatänu nimi, Ranna tn 28-17
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93810

telefon: +372 53472790

e-posti aadress: kady.ansel@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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Temeran asutati 2013. aasta aprillikuus Kuressaares.

Ettevõtte tegeleb ventilatsioonifiltrite müügiga.

Osaühingu juhatuse liikmed on üheliikmelised.

2015.a. töötas ettevõttes üks töötaja, kellele maksti töötasu 10409 euri, juhatuse liikme tasu 2015.aastal makstud ei ole. Ettevõtte maksis 2015.aastal sotsiaalmaksu 3518 euri.

2016.aastal jätkab ettevõtte juba alustatud tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	915	458	1,2
Nõuded ja ettemaksed	35 430	25 352	1,3,4
Varud	0	293	1,5
Kokku käibevara	36 345	26 103	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 262	21 134	1,7
Kokku põhivara	16 262	21 134	
Kokku varad	52 607	47 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 691	1 625	1,8
Võlad ja ettemaksed	27 399	27 801	1,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	29 090	29 426	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 693	6 384	1,8
Kokku pikaajalised kohustused	4 693	6 384	
Kokku kohustused	33 783	35 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 927	8 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 397	500	
Kokku omakapital	18 824	11 427	
Kokku kohustused ja omakapital	52 607	47 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	211 757	243 184	1,13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 520	-213 954	1,14
Mitmesugused tegevuskulud	-9 763	-12 861	1,15
Tööjõukulud	-13 927	-12 975	1,16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 872	-2 748	1,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 675	646	
Intressikulud	-278	-146	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 397	500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 397	500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 675	646
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 872	2 748
Kokku korrigeerimised	4 872	2 748
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 078	-8 009
Varude muutus	293	-27
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-402	11 557
Kokku rahavood äritegevusest	2 360	6 915
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-21 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-21 250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	21 250
Saadud laenude tagasimaksed	-1 625	-13 241
Makstud intressid	-278	-146
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 903	7 863
Kokku rahavood	457	-6 472
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	458	6 930
Raha ja raha ekvivalentide muutus	457	-6 472
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	915	458

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	8 427	10 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)		500	500
31.12.2014	2 500	8 927	11 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 397	7 397
31.12.2015	2 500	16 324	18 824

Omakapitali muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi ettevõtte omakapitali kirjetes.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Temeran OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Kirjel kajastatakse raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses ja on soetatud edasimüügi eesmärgil. Majandusaastal müüs ettevõtte soetatud varad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjaga on kehtestatud põhivara arvelevõtmise alampiir, mis on 1000 euri. Madalama soetusmaksumusega varad kantakse kuluks nende kasutuselevõtmise hetkest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 euri

Finantskohustused

Lühiajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta. Ettevõtte lühiajalisteks kohustusteks on võlad tarnijatele, maksuvõlad ja võlad töövõtjatele.

Võlad tarnijatele on ettevõtte tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalised kohustused kaupade ja teenuste ostmisel.

Maksuvõlad on maksuametile tasumisele kuuluvad maksud ja maksed, mis on bilansipäevaks tasumata.

Võlad töövõtjatele on töövõtjate poolt bilansipäevaks väljateenitud, kuid veel väljamaksmata töötasu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte moodustatava reservkapitali suuruseks 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Aruandeperioodil kaupade ja teenuste müügist saadud tulu.

Kulud

Otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse kirjel Kaupad, toore, materjal ja teenused.

Administratiivsetel eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu näidatakse kirjel Mitmesugused tegevuskulud.

Aruandeperioodi eest arvestatud palgad ja juhatuse liikme tasud ning neilt arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte töötuskindlustusmaks kajastatakse kirjel Tööjõukulud.

Põhivara kulum ja väärtuse langus on materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

OÜ Temeran käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	915	458

Sellel kirjel näidatakse kassa ja arvelduskonto jääki bilansipäeva seisuga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 430	35 430
Ostjatelt laekumata arved	35 430	35 430
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 430	35 430
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 352	25 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 352	25 352

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	35 430	25 352
Kokku nõuded ostjate vastu	35 430	25 352

Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	0	293
Kokku varud	0	293

Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad müüdi aruandeaastal.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 651	1 368
Üksikisiku tulumaks	269	284
Sotsiaalmaks	571	578
Kohustuslik kogumispension	35	35
Töötuskindlustusmaksed	41	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 567	2 312

Maksuametile tasumisele kuuluvad maksud ja maksed, mis on arvestatud, kuid bilansipäevaks tasumata.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	3 100	3 100	3 100
Akumuleeritud kulum	0	-468	-468	-468
Jääkmaksumus	0	2 632	2 632	2 632
Ostud ja parendused	21 250		21 250	21 250
Amortisatsioonikulu	-2 124	-624	-2 748	-2 748
31.12.2014				
Soetusmaksumus	21 250	3 100	24 350	24 350
Akumuleeritud kulum	-2 124	-1 092	-3 216	-3 216
Jääkmaksumus	19 126	2 008	21 134	21 134
Amortisatsioonikulu	-4 248	-624	-4 872	-4 872
31.12.2015				
Soetusmaksumus	21 250	3 100	24 350	24 350
Akumuleeritud kulum	-6 372	-1 716	-8 088	-8 088
Jääkmaksumus	14 878	1 384	16 262	16 262

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Liisinguleping	6 384	1 691	4 693		3,993%	EUR	15.07.2019.a.
Pikaajalised laenud kokku	6 384	1 691	4 693				
Laenukohustused kokku	6 384	1 691	4 693				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Liisinguleping	8 009	1 625	6 384		3,993%	EUR	15.07.2019.a.
Pikaajalised laenud kokku	8 009	1 625	6 384				
Laenukohustused kokku	8 009	1 625	6 384				

Liisinguandja Swedbank Liising AS-ga on sõlmitud Liisinguleping maksumusega 21 250 euri, millest 2015.aastal tasuti 1625 euri, 2016.aastal kuulub tasumisele 1691 euri.
Lepingu tähtaeg on 15.07.2019.a.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 132	15 132
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	5 567	5 567
Muud võlad	6 000	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	27 399	27 399

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 163	24 163
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	2 312	2 312
Muud võlad	626	626
Kokku võlad ja ettemaksed	27 801	27 801

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	15 132	24 163
Kokku võlad tarnijatele	15 132	24 163

Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised kohustused.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	700	700
Kokku võlad töövõtjatele	700	700

Töövõtja poolt bilansipäevaks väljateenitud, kuid veel tasumata töötasu.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Temeran OÜ asutati 15. aprillil 2013. aastal sissemakset tegemata. Põhikiri on kinnitatud 11. aprillil 2013. a. Aruandeperioodil tehti rahaline osakapitali sissemakse. Osaühingu osakapitali suuruseks on 2500.- euri. Osaühing peab vastavalt põhikirjale moodustama reservkapitali, mille suuruseks on 10% osakapitali suurusest. Osaühingul on üks osanik, kellele kuulub osa nimiväärtusega 2500 euri.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 757	243 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 757	243 184
Kokku müügitulu	211 757	243 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsioonifiltrite müük	211 757	243 184
Kokku müügitulu	211 757	243 184

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	171 509	209 688
Transpordikulud	4 011	4 266
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	175 520	213 954

Põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 261	6 392
Lähetuskulud	383	613
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	0	512
Muud	7 119	5 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 763	12 861

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 409	9 684
Sotsiaalmaksud	3 518	3 291
Kokku tööjõukulud	13 927	12 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Ettevõtte maksis aruandeperioodil töötasu 10409 euri, sotsiaalmaksu arvestati 3518 euri.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700	700

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 536	12 162
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 115	489
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 409	9 684
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	0	512

Seotud osapoolteks on ettevõttes tegev-ja kõrgem juhtkond, ettevõtte eraisikust omanik ning tema lähedased pereliikmed. Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2016

Temeran OÜ (registrikood: 12453741) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ANSEL	Juhatuse liige	26.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 397
Kokku	16 324
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 074
Kokku	16 324

Aruandeaasta kasumiga moodustada kohustuslik reservkapital, mille suurus ettevõtte põhikirja järgi on 10% osakapitalist ehk 250 euri, ülejäänud summaga suurendada eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 397
Kokku	16 324
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 074
Kokku	16 324

Aruandeaasta kasumiga moodustada kohustuslik reservkapital, mille suurus ettevõtte põhikirja järgi on 10% osakapitalist ehk 250 euri, ülejäänud summaga suurendada eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	211757	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kädy Ansel	48302090014	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53472790
E-posti aadress	kady.ansel@gmail.com