

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Töörõõm Teenused OÜ

registrikood: 12512290

tänava/talu nimi, Voore keskus 1
maja ja korteri number:

küla: Voore küla

vald: Saare vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 49324

telefon: +372 5050513

e-posti aadress: meerum@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Töörõõm Teenused on asutatud 29. juulil 2013. OÜ Töörõõm Teenused tegeleb saematerjali tootmisega. 2015. aastal saadi müügitulu 205 505 eurot (271 671 eurot 2014. aasta) ning aasta lõpetati kahjumiga 3 681 eurot. Põhiosa müügitulust 86,56% moodustas saematerjali müük. Ülejäänud 13,44 % müügitulust saadi saepuru ja muu kõrvaltoodangu müügist. 2015 oli saematerjali turul kehv aasta, sest hinnad langesid ja tellimuste maht vähenes samuti.

Tööjõud ja kasutatavad seadmed renditakse.

OÜ Töörõõm Teenused kavatseb lähitulevikus jätkata saematerjali tootmist.

Mõned finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:	2015	2014
Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	1,17	1,11
Vara käibekordaja = müügitulu : koguvara	6,80	3,19
Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0,15	0,10
Võlakordaja = kohustused : kogu passiva	0,85	0,90

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 040	2 847	2
Nõuded ja ettemaksed	17 947	13 895	3
Varud	10 237	68 520	4
Kokku käibevara	30 224	85 262	
Kokku varad	30 224	85 262	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 739	77 096	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 739	77 096	
Kokku kohustused	25 739	77 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 916	7 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 681	778	
Kokku omakapital	4 485	8 166	
Kokku kohustused ja omakapital	30 224	85 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	205 505	271 671	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 129	-265 555	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 057	-5 261	
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 681	852	
Intressikulud	0	-74	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 681	778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 681	778	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 681	852	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 052	-11 903	3
Varude muutus	58 283	-68 520	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 357	66 858	6
Kokku rahavood äritegevusest	-807	-12 713	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	46 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-48 500	
Makstud intressid	0	-74	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 074	
Kokku rahavood	-807	-14 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 847	17 634	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-807	-14 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 040	2 847	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	-2 500	7 138	7 388
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	250	-2 500	7 138	7 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)				778	778
31.12.2014	2 500	250	-2 500	7 916	8 166
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	250	-2 500	7 916	8 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 681	-3 681
31.12.2015	2 500	250	-2 500	4 235	4 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Töörõõm Teenused 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Töörõõm Teenused kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumise korral vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu. Kui nõude laekumine hinnatakse lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenuid ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt Eestis kehtivale tulumaksuseadusele ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas "Tingimuslikud kohustused ja varad"

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja juhatuse liikmeid ning nende lähisugulasi või nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 994	1 878
Arvelduskontod	46	969
Kokku raha	2 040	2 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 917	12 917
Ostjatelt laekumata arved	12 917	12 917
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30
Muud nõuded	5 000	5 000
Viitlaekumised	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 947	17 947
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 885	9 885
Ostjatelt laekumata arved	9 885	9 885
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 010	4 010
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 895	13 895

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	10 237	68 520
Saepalk	10 237	68 520
Kokku varud	10 237	68 520

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30	0	4 010	480
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	0	4 010	480

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 739	25 739
Kokku võlad ja ettemaksed	25 739	25 739
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76 616	76 616
Maksuvõlad	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	77 096	77 096

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 388	6 333
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	847	1 583
Kokku tingimuslikud kohustused	4 235	7 916

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	205 505	271 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	205 505	271 671
Kokku müügitulu	205 505	271 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	176 358	235 160
Saepuru, hakkepuuit, küttepinnad	29 147	36 511
Kokku müügitulu	205 505	271 671

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	112 014	148 263
Energia	4 499	4 711
Elektrienergia	4 499	4 711
Transpordikulud	4 268	7 940
Üür ja rent	82 348	104 641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	203 129	265 555

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	24 078	0	76 617

2015		Ostud		Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		134 557		284 500	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	283 289	2 109	46 500	48 500	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Töörõõm Teenused OÜ (registrikood: 12512290) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MEERU	Juhatuse liige	29.06.2016
KALJU MEERU	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 681
Kokku	4 235

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 681
Kokku	4 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	176358	85.82%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	29147	14.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Meeru	35105142744	Eesti	1250 EUR
Mart Meeru	37702082762	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050513
E-posti aadress	meerum@hotmail.ee