

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Teplocom OÜ

registrikood: 12543680

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 83-37

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

e-posti aadress: info@teplocom.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Teplocom OÜ on asutatud 27.09.2013. Ettevõtte põhitegevusalaks on sanitehnisiste tööde osutamine.

Osaühingu aruandeaasta müügitulu moodustas kokku 15 893 eurot, sellest müügitulu oli teostatud 100% Eestis. Puhaskasum 2015. aastal moodustas 406 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Teplocom OÜ aruandeaastal töötas 1 inimene ning tööjõukulud moodustasid 149 eurot sellest palgakulu oli 111 eurot ja sotsiaalmaksude kulu moodustas 38 eurot. Tegevjuht on ühtlasi ka juhatuse liige. Juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikmetasu ei maksta.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Seoses sellega, et Eestis jätkas 2015. aastal majanduse madalseis, Eesti üldine makromajanduslik olukord on ehitus sektori osas Teplocom OÜ tegevuse jaoks soodne kuna see tõi kaasa hindade languse. Firma otsib uusi võimalusi ja kliente majandustegevuse arendamiseks.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

2015. aastal firmal Teplocom OÜ ei olnud kasutus- ja kapitalirendilepiguid, seetõttu ei mõjuta EURIBORi muutumine firma tegevust.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2014. aasta	2014. aasta
Müügitulu kasv	-16%	-
Puhaskasumi kasv	46%	-
Puhasrentaabilus	2.56%	1,47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.76	0.58
ROE	13%	10%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2015.\text{aasta müügitulu} - 2014.\text{aasta müügitulu}) / 2013.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2015.\text{aasta puhaskasum} - 2014.\text{aasta puhaskasum}) / 2013.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaabilus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2016. aasta peamiseks tegevuseesmärgiks on kaubakäibe ja müügitulude säilitamine, võimaluse korral suurendamine. Firma otsib uusi võimalusi ja kliente majandustegevuse arendamiseks ning töötab välja uusi tooteid arenevale ehitus-ja kinnisvara turule, et kasutada ära uus majanduslik elavnemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 080	468	2
Nõuded ja ettemaksed	2 980	3 256	3
Varud	1 300	2 000	4
Kokku käibevara	5 360	5 724	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 894	6 919	5
Kokku põhivara	4 894	6 919	
Kokku varad	10 254	12 643	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 317	6 900	
Võlad ja ettemaksed	2 752	2 964	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 069	9 864	
Kokku kohustused	7 069	9 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406	279	
Kokku omakapital	3 185	2 779	
Kokku kohustused ja omakapital	10 254	12 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 893	18 960	7
Muud äritulud	0	877	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 168	-11 604	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 877	-6 744	9
Tööjõukulud	-149	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 025	-1 181	
Muud ärikulud	-268	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	406	304	
Intressikulud	0	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	406	279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406	279	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	406	304	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 025	1 181	5
Kokku korrigeerimised	2 025	1 181	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	276	-756	3
Varude muutus	700	-2 000	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-212	439	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 195	-832	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 100	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 583	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 583	9 400	
Kokku rahavood	612	468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	468	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	612	468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 080	468	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		279	279
31.12.2014	2 500	279	2 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)		406	406
31.12.2015	2 500	685	3 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teplocom 31.12.2015. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Teplocom OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja rahaekvivalentideks rahavoogude aruandes on raha kassas, raha arvelduskontodel.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus või mida toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus või materjalid ja tarvikud, mida tarvitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Masinad ja seadmed 4 - 10 aastat

Muu inventar 2 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või

põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni, reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulu

Tulu kaupade müügist on näidatud kauba omandiõiguse üleminekul ostjale. Tulu teenuste müügist on näidatud vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Intressitulu on näidatud tekkepõhiselt perioodil, mil see tekkis.

Tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei makstustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2014.a 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt, 2015.a 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt). Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud otsest meetodit.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulist mõju omavaid omanikke ning nende lähedasi pereliikmeid;
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	1 080	468
Kokku raha	1 080	468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	480	480	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 980	2 980		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	756	756	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 256	3 256	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 300	2 000
Kokku varud	1 300	2 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 100	8 100	8 100
Akumuleeritud kulum	-1 181	-1 181	-1 181
Jääkmaksumus	6 919	6 919	6 919
Amortisatsioonikulu	-2 025	-2 025	-2 025
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 100	8 100	8 100
Akumuleeritud kulum	-3 206	-3 206	-3 206
Jääkmaksumus	4 894	4 894	4 894

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	103	103	0	0
Võlad töövõtjatele	107	107	0	0
Maksuvõlad	42	42	0	0
Saadud ettemaksed	2 500	2 500	0	0
Muud saadud ettemaksed	2 500	2 500	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 752	2 752		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	169	169	0	0
Muud võlad	116	116	0	0
Muud viitvõlad	116	116	0	0
Saadud ettemaksed	2 679	2 679	0	0
Muud saadud ettemaksed	2 679	2 679	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 964	2 964		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 893	18 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 893	18 960
Kokku müügitulu	15 893	18 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Santehnilised tööd	15 893	18 960
Kokku müügitulu	15 893	18 960

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	6 168	11 592
Transpordikulud	0	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 168	11 604

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	1 324	907
Elektrienergia	55	0
Kütus	1 269	907
Mitmesugused bürookulud	2 920	5 758
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	79
Seotud autoga kulud	446	0
Muud	2 169	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 877	6 744

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	111	0
Sotsiaalmaksud	38	0
Kokku tööjõukulud	149	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 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 ettevõtjad	4 317	6 900

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-2 583
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2016

Teplocom OÜ (registrikood: 12543680) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHAILS SOLOVOVS	Juhatuse liige	03.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406
Kokku	685

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406
Kokku	685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	15893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihails Solovovs	37510220276	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@teplocom.ee