

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2015
aruandeaasta lõpp: 31.01.2016

ärinimi: TeenCo OÜ**registrikood: 12619319**

tänava/talu nimi, Jõekääru 5
maja ja korteri number:
küla: Teenuse küla
vald: Märjamaa vald
maakond: Rapla maakond
postisihnumber: 78103

telefon: +372 5093150

e-posti aadress: outeenco@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TeenCo OÜ alustas tegevust veebruaris 2014.aastal
Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on ehitusteenuse osutamine , millele lisandus jooksva aastal haljastusteenus ja jaemüük.

2015 aasta käibeks kujunes 8 551 €.

Firmal tekkis aasta kahjumiks 2 013 €, mis üritatakse tulevases perioodis katta uue kasumiga

Tulevikus plaanitakse siis täiendada masinate ja seadmete hulka, mis kuluvad ettevõtluse tarbeks ja kasumlikkuse kasvatamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	576	453	
Nõuded ja ettemaksed	3 767	3 438	2,3
Kokku käibevara	4 343	3 891	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 675	4 125	4
Kokku põhivara	3 675	4 125	
Kokku varad	8 018	8 016	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 133	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 133	0	
Kokku kohustused	2 133	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 016	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 131	8 016	
Kokku omakapital	5 885	8 016	
Kokku kohustused ja omakapital	8 018	8 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	26.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	8 551	13 935	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 358	-920	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 846	-4 624	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-450	-375	
Muud ärikulud	-28	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 131	8 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 131	8 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 131	8 016	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	26.02.2014 - 31.01.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 131	8 016
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	450	375
Kokku korrigeerimised	450	375
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-329	-3 438
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 133	0
Kokku rahavood äritegevusest	123	4 953
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 500
Kokku rahavood	123	453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	453	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	123	453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	576	453

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.02.2014	2 500	-2 500		0
Emiteeritud osakapital			8 016	8 016
31.01.2015	2 500	-2 500	8 016	8 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 131	-2 131
31.01.2016	2 500	-2 500	5 885	5 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusmeetodi kohaselt. TeenCo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.). Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavast kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtust. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Juhul kui tasumine toimub aastast pikema perioodi möödudes loetakse soetusmaksumuseks saadaoleva või maksmisele kuuluva tasu nüüdiseväärtust. Pikaajaliste finantsvarade ja kohustuste ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõudeid teiste osapoolte vastu (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud nõuded) ning kõiki finantskohustusi, mida ei ole soetatud edasimüügiks, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Laenukult arvestatud intresse ei kapitaliseerita vaid kantakse kulusse nende tekkimise perioodil

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määruga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on isikud, kes otseselt või kaudselt omavad hääleõigust, mis annab neile märkimisväärse mõjuvõimu ettevõtte üle, juhtkonna võtmeisikud (isikud kellel on õigus tegevusplaan koostada, juhtida ja kontrollida ettevõtte tegevust) ning nende

lähedased sugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 673	3 673
Ostjatelt laekumata arved	3 673	3 673
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 767	3 767
	31.01.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 335	3 335
Ostjatelt laekumata arved	3 335	3 335
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 438	3 438

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2016		31.01.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	86	0	40
Ettemaksukonto jääk	8		63
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94		103

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 500	4 500	4 500
Amortisatsioonikulu	-375	-375	-375
31.01.2015			
Soetusmaksumus	4 500	4 500	4 500
Akumuleeritud kulum	-375	-375	-375
Jääkmaksumus	4 125	4 125	4 125
Amortisatsioonikulu	-450	-450	-450
31.01.2016			
Soetusmaksumus	4 500	4 500	4 500
Akumuleeritud kulum	-825	-825	-825
Jääkmaksumus	3 675	3 675	3 675

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 133	2 133
Muud viitvõlad	2 133	2 133
Kokku võlad ja ettemaksed	2 133	2 133
	31.01.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 708	6 413
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 177	1 603
Kokku tingimuslikud kohustused	5 885	8 016

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 €		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	26.02.2014 - 31.01.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 551	13 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 551	13 935
Kokku müügitulu	8 551	13 935
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuse müük	6 655	13 935
kauba müük	1 896	0
Kokku müügitulu	8 551	13 935

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	26.02.2014 - 31.01.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 456	-399
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 902	-521
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 358	-920

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	26.02.2014 - 31.01.2015
Mitmesugused bürookulud	-432	-25
Muud	-4 414	-4 599
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 846	-4 624

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2016

TeenCo OÜ (registrikood: 12619319) 01.02.2015 - 31.01.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KALDMA	Juhatuse liige	27.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 131
Kokku	5 885

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	8551	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Kaldma	37305210299	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093150
E-posti aadress	outeenco@hotmail.com