

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tehpack OÜ

registrikood: 12732197

tänava/talu nimi, Kaladi tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 53061243

e-posti aadress: info@tehpac.k.ee, risto@tehpac.k.ee

veebilehe aadress: www.tehpac.k.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tehpack asutati 07.oktoober 2014.a.

Majandustegevusega alustati novembris 2014.a.

2015.a. majandusaasta aruande periood on 07.10.2014.a. kuni 31.12.2015.a. OÜ Tehpack bilansimaht on 206 054 eurot, käive 454 237 eurot ja kasum 32 353 eurot.

Ettevõtte põhitegevusalaks on erinevate pakkematerjalide ja pakkeseadmete hulgimüük ja hooldus nii Eestis, Lätis kui ka Leedus.

2015. aasta oli ettevõttele kliendiandmebaasi loomine ja kasvatamine, mida oleme saavutanud tänu oma klientide usaldusele meie vastu. Soetati kaubabuss, et omada paindlikku ja kiiret kaubatranspordi võimalusi.

OÜ Tehpack on Sveitsi firma FROMM Packaging Systems esindaja Eestis, kes on tunnustatud kaubamärk pakkeseadmete tootmisel maailmas.

2015.aastalõpu seisuga oli ettevõttes 2 töötajat. Juhatusel liikmele maksti 2015.aastal tasu 5 200 eurot. Raamatupidamis-, haldus-, logistika- ja laoteenuseid ostab ettevõtte teenuse korras sisse.

2016.aastal on plaanis laiendada oma meeskonda ja suurendada kliendibaasi, käivet ja kasumit. Soovime laiendada oma tootevalikut ja pakkuda klientidele häid lahendusi pakkematerjalide ja pakkeseadmete valikul. Ettevõtte kavatseb avada harukontorid ka teistes Eesti linnades, et pakkuda oma klientidele kiiret ja mugavat kaubaga varustamist. Kuna oleme jätkuvalt kasvamisjärgus, siis 2016.aastal on plaanis rentida suuremat laopinda.

Risto Selvet
OÜ Tehpack
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	07.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 737	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	62 909	0	2
Varud	88 379	0	3
Kokku käibevara	160 025	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 029	0	5
Kokku põhivara	46 029	0	
Kokku varad	206 054	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 267	0	6
Võlad ja ettemaksed	47 109	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	54 376	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	116 825	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	116 825	0	
Kokku kohustused	171 201	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 353	0	
Kokku omakapital	34 853	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	206 054	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.10.2014 - 31.12.2015	07.10.2014 - 07.10.2014	Lisa nr
Müügitulu	454 237	0	8
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 068	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 397	0	
Tööjõukulud	-23 193	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 792	0	
Muud ärikulud	-11	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 780	0	
Intressikulud	-1 433	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 353	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 353	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.10.2014 - 31.12.2015	07.10.2014 - 07.10.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 780	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 792	0
Kokku korrigeerimised	8 792	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 909	0
Varude muutus	-88 379	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 109	0
Makstud intressid	-1 433	0
Muud rahavood äritegevusest	6	0
Kokku rahavood äritegevusest	-63 034	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 821	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 821	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	173 316	0
Saadud laenude tagasimaksed	-33 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 224	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	124 092	2 500
Kokku rahavood	6 237	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 237	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 737	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.10.2014	2 500	0	2 500
07.10.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	32 353	32 353
31.12.2015	2 500	32 353	34 853

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tehpack 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsid aruande koostamisperioodil (01.01.2016 kuni 30.04.2016).

Majandusaasta algas 07.oktoobril 2014.a. ja lõppes 31.detsembril 2015.a. Arvestuspõhimõtteid ja kasumi skeemi aruandeaastal ei muudetud.

OÜ Tehpack kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode, panga üleeõdeposiitide saldosis bilansipäeva seisuga.

Rahavoogude aruandes on kajastatud aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Kui nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Nõuet loetakse lootusetuks, kui ettevõtte puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks (näit. võlgnikule on väljakuulutatud pankrot ning pankrotipesas olevatest varadest ei piisa nõude tasumiseks).

Juhul, kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, tuleb seda kajastada hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerida tagasiulatuvalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine tuleb näidata kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFA meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja/või mille soetusmaksusmus ületab 800 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed kantakse kasutusse võtmise hetkel 100 % kuludesse ja peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest (mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest) maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooni normid aastas :

Maad ei amortiseerita

Transpordivahendid 10 % - 25 %

Muu põhivara 20 % - 30 %

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Kulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi Tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (20/80 netodividendidena väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksu-kohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ettevõtte omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 909	62 909
Ostjatelt laekumata arved	62 909	62 909
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 909	62 909

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	07.10.2014
Müügiks ostetud kaubad	88 379	0
Kokku varud	88 379	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Käibemaks	4 202
Üksikisiku tulumaks	1 074
Sotsiaalmaks	2 120
Kohustuslik kogumispension	160
Töötuskindlustusmaksed	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 691

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
07.10.2014				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	52 965	1 856	54 821	54 821
Amortisatsioonikulu	-8 468	-324	-8 792	-8 792
31.12.2015				
Soetusmaksumus	52 965	1 856	54 821	54 821
Akumuleeritud kulum	-8 468	-324	-8 792	-8 792
Jääkmaksumus	44 497	1 532	46 029	46 029

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Tagatiseta võlakohustused	88 000	0	88 000	0	2%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	88 000	0	88 000	0		
Kapitalirendikohustused kokku	36 092	7 267	28 825	0		
Laenukohustused kokku	124 092	7 267	116 825	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 940	37 940	
Võlad töövõtjatele	1 350	1 350	
Maksuvõlad	7 691	7 691	4
Muud võlad	128	128	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 109	47 109	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	07.10.2014 - 31.12.2015	07.10.2014 - 07.10.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	430 454	0
Leedu	12 955	0
Läti	7 058	0
Soome	3 770	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	454 237	0
Kokku müügitulu	454 237	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pakkekaupade hulgimüük	454 237	0
Kokku müügitulu	454 237	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.10.2014 - 31.12.2015	07.10.2014 - 07.10.2014
Palgakulu	17 365	0
Sotsiaalmaksud	5 827	0
Kokku tööjõukulud	23 192	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 10 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	88 000

07.10.2014 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 000	33 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	07.10.2014 - 31.12.2015	07.10.2014 - 07.10.2014
Arvestatud tasu	5 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

Tehpack OÜ (registrikood: 12732197) 07.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO SELVET	Juhatuse liige	13.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 353
Kokku	32 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	454237	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Pärn	36602040234	Eesti	1250 EUR
Risto Selvet	36911070263	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53061243
E-posti aadress	risto@tehpac.k.ee
E-posti aadress	info@tehpac.k.ee
Veebilehe aadress	www.tehpac.k.ee