

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing TEHAS

registrikood: 11242835

tänavatalu nimi, Laineoru tee 1
maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74015

telefon: +372 5051292, +372 6011616

e-posti aadress: eero@fcc.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tehas majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Tehas on asutatud 2006.aasta 03.aprillil. Osakapital viidi eurodele juba 2010.aastal ja nüüd on osakapital 2556 eurot.

Aastaid oli OÜ Tehas põhiliseks tegevusalaks infotehnoloogia-alaste kaupade ja teenuste müük (EMTAK kood 95111). 2012.aastal lisandusid videoklippide tootmine (EMTAK kood 5911) ja kunstialane loometegevus (EMTAK kood 90031). Nüüdseks on kunstialasest loometegevusest saanud firma põhitegevus.

Klientideks on peamiselt ettevõtted, aga ka mõned eraisikud.

2015. aastal jätkab ettevõtte samade põhimõtete alusel samadel tegevusaladel.

Palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole, nõukogu ei ole, dividende osanikele ei makstud.

Juhatuse liikmele Eero Hammerile töötasu ja kompensatsioone ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3	162	2
Nõuded ja ettemaksed	762	3 083	3,4,13
Varud	0	779	
Kokku käibevara	765	4 024	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 877	110	5
Kokku põhivara	2 877	110	
Kokku varad	3 642	4 134	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 051	787	4,6,13
Kokku lühiajalised kohustused	1 051	787	
Kokku kohustused	1 051	787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535	97	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756	438	
Kokku omakapital	2 591	3 347	
Kokku kohustused ja omakapital	3 642	4 134	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 543	17 317	9
Muud äritulud	115	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 987	-11 781	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 074	-4 884	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-353	-214	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-756	438	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-756	438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756	438	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-756	438	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	353	214	5
Kokku korrigeerimised	353	214	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 321	-1 264	
Varude muutus	779	272	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	264	259	
Kokku rahavood äritegevusest	2 961	-81	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 120	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 120	0	
Kokku rahavood	-159	-81	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162	243	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-159	-81	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	162	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	97	2 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)			438	438
31.12.2013	2 556	256	535	3 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-756	-756
31.12.2014	2 556	256	-221	2 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tehas 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	3	162
Kokku raha	3	162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	468	468	
Ostjatelt laekumata arved	468	468	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294	294	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	762	762	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180	180	
Ostjatelt laekumata arved	180	180	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180	4
Aruandev isik	2 723	2 723	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 083	3 083	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59		78
Ettemaksukonto jääk	235	180	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	294	180	78

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 725	3 725	3 725
Akumuleeritud kulum	-3 401	-3 401	-3 401
Jääkmaksumus	324	324	324
Amortisatsioonikulu	-214	-214	-214
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 725	3 725	3 725
Akumuleeritud kulum	-3 615	-3 615	-3 615
Jääkmaksumus	110	110	110
Ostud ja parendused	3 120	3 120	3 120
Muud ostud ja parendused	3 120	3 120	3 120
Amortisatsioonikulu	-353	-353	-353
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 120	3 120	3 120
Akumuleeritud kulum	-243	-243	-243
Jääkmaksumus	2 877	2 877	2 877

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	851	851	
Muud võlad	200	200	13
Muud viitvõlad	200	200	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 051	1 051	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	709	709	
Maksuvõlad	78	78	4
Kokku võlad ja ettemaksed	787	787	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	535
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	142
Kokku tingimuslikud kohustused	0	677

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 157	14 757
Soome	2 386	2 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 543	17 317
Kokku müügitulu	13 543	17 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvuti ja arvuti välisseadmete parandus ja müük	4 541	3 195
Kunstialane loometegevus	8 059	11 235
Videoklippide tootmine	943	2 887
Kokku müügitulu	13 543	17 317

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	8 221	5 904
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 466	989
Transpordikulud	1 060	3 490
Üür ja rent	240	1 398
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 987	11 781

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	126	156
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	907
Raamatupidamisteenus	300	275
Arvutustehnika, väiketarbed	1 604	2 201
Telefon, internet	1 044	695
Õigusabi	0	650
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 074	4 884

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s Tehas ei ole töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	2 723

Nõudeks/kohustuseks seotud osapoolte vastu 2013.aasta ja 2014.aasta lõpuga on aruandva isiku jääk. Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2015

Osaühing TEHAS (registrikood: 11242835) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO HAMMER	Juhatuse liige	27.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756
Kokku	-221
Katmine	
2015.aasta kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-221
Kokku	-221

Kahjum kaetakse 2015.aasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	8059	59.51%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	4541	33.53%	Ei
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	943	6.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Hammer	36009070337		1278 EUR
Priit Teng	38102170239		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011616
Mobiiltelefon	+372 5051292
E-posti aadress	eero@fcc.ee