

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Tehtal

registrikood: 10335983

tänavatalu nimi, Talve 51

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 4553442, +372 5201396, +372 4536246

e-posti aadress: aavo.kaimer@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tehtal OÜ põhitegevusalaks on sõitjate muu maismaavedu. Aruandeaastal moodustas müügitulu 64 208 eurot ja puhaskasumiks kujunes 8 876 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 55 000 eurot.

2014.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8 697 eurot.

Ettevõtte juhatusele juhatuse tasu aruandeaastal makstud ei ole.

2015.a. tegeletakse jätkuvalt sõitjate muu maismaaveoga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 999	38 860	
Nõuded ja ettemaksed	22 131	20 508	2
Kokku käibevara	47 130	59 368	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 209	29 814	4
Kokku põhivara	75 209	29 814	
Kokku varad	122 339	89 182	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 947	0	5
Võlad ja ettemaksed	2 402	2 919	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 349	2 919	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 851	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	13 851	0	
Kokku kohustused	27 200	2 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 451	71 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876	11 528	
Kokku omakapital	95 139	86 263	
Kokku kohustused ja omakapital	122 339	89 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	64 208	58 821	
Muud äritulud	110	1 035	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 110	-28 567	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 631	-3 574	
Tööjõukulud	-8 697	-7 958	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 605	-8 229	4
Muud ärikulud	-271	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 004	11 526	
Muud finantstulud ja -kulud	-128	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 876	11 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876	11 528	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 004	11 526	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 605	8 229	4
Kokku korrigeerimised	9 605	8 229	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 623	2 047	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-517	1 210	6
Laekunud intressid	3	2	
Kokku rahavood äritegevusest	16 472	23 014	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 702	0	
Makstud intressid	-131	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 833	0	
Kokku rahavood	-13 861	23 014	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 860	15 846	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 861	23 014	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 999	38 860	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	71 923	74 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 528	11 528
31.12.2013	2 556	256	83 451	86 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 876	8 876
31.12.2014	2 556	256	92 327	95 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab ettevõttes 639 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

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

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendide määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 131	22 131
Ostjatelt laekumata arved	22 131	22 131
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 131	22 131
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 508	20 508
Ostjatelt laekumata arved	20 508	20 508
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 508	20 508

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	338	515
Üksikisiku tulumaks	41	34
Sotsiaalmaks	183	172
Kohustuslik kogumispension	7	6
Töötuskindlustusmaksed	13	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	582	739

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	92 729	811	93 540	93 540
Akumuleeritud kulum	-54 997	-500	-55 497	-55 497
Jääkmaksumus	37 732	311	38 043	38 043
Amortisatsioonikulu	-8 148	-81	-8 229	-8 229
31.12.2013				
Soetusmaksumus	92 729	811	93 540	93 540
Akumuleeritud kulum	-63 145	-581	-63 726	-63 726
Jääkmaksumus	29 584	230	29 814	29 814
Ostud ja parendused	55 000		55 000	55 000
Amortisatsioonikulu	-9 523	-82	-9 605	-9 605
31.12.2014				
Soetusmaksumus	147 729	811	148 540	148 540
Akumuleeritud kulum	-72 668	-663	-73 331	-73 331
Jääkmaksumus	75 061	148	75 209	75 209

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	24 798	10 947	13 851	
Laenukohustused kokku	24 798	10 947	13 851	

Kapitalirendikohustuse intressimäär on EURIBOR 3 kuud + 1,85% aastas. Lepingu tähtpäev on 01.10.2016

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 229	1 229
Võlad töövõtjatele	441	441
Maksuvõlad	582	582
Saadud ettemaksed	150	150
Kokku võlad ja ettemaksed	2 402	2 402
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 780	1 780
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	739	739
Kokku võlad ja ettemaksed	2 919	2 919

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	73 862	65 926
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 465	17 525
Kokku tingimuslikud kohustused	92 327	83 451

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	15 094	14 735
Kütus	15 094	14 735
Transpordikulud	0	1 896
Üür ja rent	403	1 691
Ostetud teenused	6 806	6 080
Masinate kulud	9 807	4 165
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 110	28 567

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 460	5 640
Sotsiaalmaksud	2 196	1 918
Puhkusereserv	41	400
Kokku tööjõukulud	8 697	7 958
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Tehtal (registrikood: 10335983) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KAIMER	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 876
Kokku	92 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	64208	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Kaimer	35903040039		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4553442
Telefon	+372 4536246
Mobiiltelefon	+372 5201396
E-posti aadress	aavo.kaimer@mail.ee