

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tespi OÜ

registrikood: 12346815

tänava/talu nimi, Tähesaju tee 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13917

e-posti aadress: info@tespi.ee, viacheslav.tallinn@gmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OU Tespi asutati 2012.

2015.aastal põhitegevusalaks on videosalvestiste valmistamine ja muuk.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 151 tuh.eurot. Keskmine tootajate arv aruandeperioodil oli 16.

Ettevotte juhatusele ei ole 2015.aastal tasu makstud.

2015.aastal moodustas muugitulu 884 tuh.euro.

OU Tespi arikasumiks kujunes 64 tuh.eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Muugitulu(tuh.euro)	884	799
Bruttokasum maar %	37.48	35.98%
Puhaskasm/kahjum	80	-323
Puhasrentablus	9.05	-
Luhiajalise kohustuse kattekordaja	1.00	1.15
ROA	4.61	-
ROE	396.3	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Bruttokasumimaar(%)= brutokasum/muugitulu*100

Puhasrentaablus(%)= puhaskasum/muugitulu*100

Luhiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=kaibavara/luhiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

OU Tespi 2016.a.pohieesmargiks on muugitulu suurendamine ja kasumi saamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 852	45 255	2
Nõuded ja ettemaksed	1 327 568	1 234 237	3
Varud	315 751	308 880	4
Kokku käibevara	1 701 171	1 588 372	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 367	40 655	6
Immateriaalne põhivara	2 656	4 531	7
Kokku põhivara	25 023	45 186	
Kokku varad	1 726 194	1 633 558	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 000	128 000	8
Võlad ja ettemaksed	1 578 122	1 565 028	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 706 122	1 693 028	
Kokku kohustused	1 706 122	1 693 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 220	261 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 542	-323 431	
Kokku omakapital	20 072	-59 470	
Kokku kohustused ja omakapital	1 726 194	1 633 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	883 548	798 791	12
Muud äritulud	6 827	2 692	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-552 368	-825 116	14
Mitmesugused tegevuskulud	-101 159	-97 506	15
Tööjõukulud	-150 652	-181 548	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 212	-26 988	
Muud ärikulud	-1 177	-723	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	63 807	-330 398	
Intressikulud	-8 320	-5 360	
Muud finantstulud ja -kulud	24 055	12 327	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 542	-323 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 542	-323 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 807	-330 398	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 212	26 988	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 583	0	
Kokku korrigeerimised	19 629	26 988	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 510	242 179	
Varude muutus	-6 871	298 448	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 311	-58 612	
Laekunud intressid	0	89	
Kokku rahavood äritegevusest	5 366	178 694	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 036	-9 297	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 570	0	
Antud laenud	-17 950	-478 746	
Antud laenude tagasimaksed	26 657	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 241	-488 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	128 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	128 000	
Kokku rahavood	14 607	-181 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 255	225 678	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 607	-181 349	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 010	926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 852	45 255	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		261 461	263 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-323 431	-323 431
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	-62 220	-59 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 542	79 542
31.12.2015	2 500	250	17 322	20 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Tespi 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 § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidus ettevõtete 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:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude mõiste hõlmab lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele, lõpetamata ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu edasimüügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenuse osutamisega otseselt seotud kapitaliseeritud kulud, mille osas ei ole veel võimalik kajastada tulu valmidusastme meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne).

Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm moodustab 20-40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

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.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2013.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab.

Alates 2006.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimikonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)

Tütär ja sidusettevõtted

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütar ettevõtted)

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike (välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalust avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ning nende lähisugilased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	9 594	14 743
Pangakontod	48 258	30 470
Raha teel	0	42
Kokku raha	57 852	45 255

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	768 777	768 777	
Ostjatelt laekumata arved	769 189	769 189	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-412	-412	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	5
Muud nõuded	507 990	507 990	
Laenunõuded	470 040	470 040	
Intressinõuded	37 164	37 164	
Viitlaekumised	786	786	
Ettemaksed	50 735	50 735	
Tulevaste perioodide kulud	50 735	50 735	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 327 568	1 327 568	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	717 210	717 210	
Ostjatelt laekumata arved	717 210	717 210	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 206	1 206	5
Muud nõuded	490 058	490 058	
Laenunõuded	478 746	478 746	
Intressinõuded	11 312	11 312	
Ettemaksed	25 763	25 763	
Tulevaste perioodide kulud	25 441	25 441	
Muud makstud ettemaksed	322	322	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 234 237	1 234 237	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	299 937	304 103
Ettemaksed varude eest	15 814	4 777
Kokku varud	315 751	308 880

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 633	436	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 390	0	774
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	21
Sotsiaalmaks	0	2 774	0	1 834
Kohustuslik kogumispension	0	190	0	143
Töötuskindlustusmaksed	0	204	0	177
Ettemaksukonto jääk	66		770	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	18 191	1 206	2 949

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	42 365	2 952	31 493	76 810	1 541	78 351
Akumuleeritud kulum	-10 133	-369	-9 991	-20 493	-1 387	-21 880
Jääkmaksumus	32 232	2 583	21 502	56 317	154	56 471
Ostud ja parendused	6 843	2 454	0	9 297	0	9 297
Amortisatsioonikulu	-14 698	-994	-9 267	-24 959	-154	-25 113
31.12.2014						
Soetusmaksumus	49 208	5 406	31 493	86 107	0	86 107
Akumuleeritud kulum	-24 831	-1 363	-19 258	-45 452	0	-45 452
Jääkmaksumus	24 377	4 043	12 235	40 655	0	40 655
Ostud ja parendused	0	0	6 036	6 036		6 036
Amortisatsioonikulu	-7 344	-1 351	-10 642	-19 337		-19 337
Müügid	-4 987	0	0	-4 987		-4 987
Muud muutused	-1		1			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	40 000	5 406	37 529	82 935	0	82 935
Akumuleeritud kulum	-27 955	-2 714	-29 899	-60 568	0	-60 568
Jääkmaksumus	12 045	2 692	7 630	22 367	0	22 367

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	6 570	0
Transpordivahendid	6 570	0
Kokku	6 570	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-1 094	-1 094
Jääkmaksumus	6 406	6 406
Amortisatsioonikulu	-1 875	-1 875
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-2 969	-2 969
Jääkmaksumus	4 531	4 531
Amortisatsioonikulu	-1 875	-1 875
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-4 844	-4 844
Jääkmaksumus	2 656	2 656

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	128 000	128 000			6.5	EUR	31.12.16
Lühiajalised laenud kokku	128 000	128 000					
Laenukohustused kokku	128 000	128 000	0	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	128 000	128 000			6.5	EUR	31.12.15
Lühiajalised laenud kokku	128 000	128 000					
Laenukohustused kokku	128 000	128 000	0	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	38 569	38 569	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 585	11 585	0	0	10
Maksuvõlad	18 191	18 191	0	0	5
Muud võlad	1 509 777	1 509 777	0	0	
Intressivõlad	13 680	13 680	0	0	
Muud viitvõlad	1 496 097	1 496 097	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 578 122	1 578 122	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 559	34 559	0	0	
Võlad töövõtjatele	27 189	27 189	0	0	10
Maksuvõlad	2 949	2 949	0	0	5
Muud võlad	1 500 331	1 500 331	0	0	
Intressivõlad	5 360	5 360	0	0	
Muud viitvõlad	1 494 971	1 494 971	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 565 028	1 565 028	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 282	22 063
Puhkusetasude kohustus	3 303	5 126
Kokku võlad töövõtjatele	11 585	27 189

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	681 949	580 895
Läti	63 727	76 382
Leedu	137 872	141 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	883 548	798 791
Kokku müügitulu	883 548	798 791
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Salvestusega videolintide ja DVDde hulgimüük	771 926	745 645
Videosalvestiste jaemüük	17 000	17 516
Videote tootmisjärgsed tegevusalad	19 116	21 187
Litsentsitasu saamine	0	320
Videokassettide ja DVDde laenutamine	195	763
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	0	4 130
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	34 212	4 344
Koera ja kassi toidu muuk	41 099	4 886
Muu	0	0
Kokku müügitulu	883 548	798 791

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 583	0
Kasum valuutakursi muutustest	4 519	1 630
Traavid, viivised ja hüvitised	725	1 062
Kokku muud äritulud	6 827	2 692

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	10 260	16 069
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	313 703
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	433 050	357 532
Energia	26 574	33 695
Elektrienergia	7 105	7 905
Soojusenergia	2 017	881
Kütus	17 452	24 909
Transpordikulud	21 302	16 057
Marketingukulud	61 182	88 060
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	552 368	825 116

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	71 926	45 681
Mitmesugused bürookulud	21 869	21 465
Lähetuskulud	1 569	3 502
Koolituskulud	0	70
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 068	122
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	412	0
Sõiduautode kulud	2 315	24 909
Marketinguteenus	0	166
Muud	0	1 591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 159	97 506

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	117 987	141 889
Sotsiaalmaksud	32 665	39 659
Kokku tööjõukulud	150 652	181 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	1 177	723
Kokku muud ärikulud	1 177	723

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 010	926
Intressitulud	26 065	11 401
Kokku muud finantstulud ja -kulud	24 055	12 327

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	470 040	1 622 219	458 747	1 622 381

2015	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 972	17 950	6 657	0

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 685	458 747	0	128 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 344	22 362

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. Detsember 2015 ületasid Tespi OÜ lühiajalised kohustused käibevara summas 5 tuhat eurot (31. Detsember 2014.a.summas 105 tuhat eurot). Seisuga 31.detsember 2015 jagunesid lühiajalised kohustused järgmiselt: lühiajalised laenukohustused summas 128 tuhat eurot (2014.a.128 tuhat eurot), võlad ja ettemaksed summas 1578 tuhat eurot (2014.a.1565 tuhat eurot).

Tespi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31. detsember 2015 Tespi OÜ majandusraskusi. Tespi OÜ käibekapitali sissetulek toimub stabiilselt ja igakuiselt vastavalt sõlmitud lepingutele ning lühiajaliste kohustuste täitmine tähtaegselt ei tekita probleeme. Sarnane käibekapitali struktuur oli Tespi OÜ ka eelmises aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Tespi OÜ (registrikood: 12346815) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV KARPOV	Juhatuse liige	29.04.2016
ALEKSANDR KOROPATVA	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tespi OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Tespi OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte bilansis kajastatud nõuded Garsu Pasaulio Irašai UAB, RIMADA SIA ja R.Video SIA vastu summas 348 tuhat euro. Ettevõtte juhtkond ei ole esitanud meile auditi käigus piisavat tõendusmaterjali, selleks et hinnata, milline on nõude laekumise tõenäosus. Kui me oleksime saanud täiendavat informatsiooni nimetatud nõude ja kohustuste kohta, oleksid võinud ilmnedasjaolud, mis tinginuks vajaduse ettevõtte varasid ja omakapitali seisuga 31.12.2015 vähendada ning 2015. aasta kasumit vähendada.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Tespi OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Tespi OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356
Osaühing Audit & Business Advice
Audiitorettevõtja tegevusloa number 24
Pronksi tn 5-2, Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 10124
29.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Tespi OÜ (registrikood: 12346815) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	29.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 542
Kokku	17 322
Jaotamine	
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	771926	87.37%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	41099	4.65%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	34212	3.87%	Ei
Kinofilimide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	19116	2.16%	Ei
Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	47631	17000	1.92%	Ei
Videokassettide ja DVD-de laenutamine	77221	195	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Koropatva	36804079516		1250 EUR
Vjatšeslav Karpov	36705252221		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	viacheslav.tallinn@gmail.com
E-posti aadress	info@tespi.ee