

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 61 540 eurot ja puhaskasumiks kujunes 8 763 eurot.

Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8 382 eurot.

Ettevõtte juhatusele juhatuse tasu aruandeaastal makstud ei ole.

2016 aastal tegeletakse jätkuvalt sõitjate muu maismaaveoga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 402	24 999	
Nõuded ja ettemaksed	8 240	22 131	2
Kokku käibevara	59 642	47 130	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	63 078	75 209	4
Kokku põhivara	63 078	75 209	
Kokku varad	122 720	122 339	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 851	10 947	5
Võlad ja ettemaksed	4 967	2 402	6
Kokku lühiajalised kohustused	18 818	13 349	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	13 851	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	13 851	
Kokku kohustused	18 818	27 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 327	83 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 763	8 876	
Kokku omakapital	103 902	95 139	
Kokku kohustused ja omakapital	122 720	122 339	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	61 540	64 208	
Muud äritulud	200	110	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 839	-32 110	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 207	-4 631	
Tööjõukulud	-8 382	-8 697	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 131	-9 605	4
Muud ärikulud	-45	-271	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 136	9 004	
Muud finantstulud ja -kulud	-373	-128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 763	8 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 763	8 876	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 136	9 004	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 131	9 605	4
Kokku korrigeerimised	12 131	9 605	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 891	-1 623	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 565	-517	6
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood äritegevusest	37 727	16 472	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-27 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-27 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 947	-2 702	
Makstud intressid	-377	-131	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 324	-2 833	
Kokku rahavood	26 403	-13 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 999	38 860	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 403	-13 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 402	24 999	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 763	8 763
31.12.2015	2 556	256	101 090	103 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. 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.

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 akumulieeritud 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 ärilistele 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 240	8 240
Ostjatelt laekumata arved	8 240	8 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 240	8 240
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	809	338
Üksikisiku tulumaks	44	41
Erisoodustuse tulumaks	8	0
Sotsiaalmaks	129	183
Kohustuslik kogumispension	8	7
Töötuskindlustusmaksed	9	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 007	582

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-12 050	-81	-12 131	-12 131
31.12.2015				
Soetusmaksumus	147 729	811	148 540	148 540
Akumuleeritud kulum	-84 718	-744	-85 462	-85 462
Jääkmaksumus	63 011	67	63 078	63 078

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	13 851	13 851		
Laenukohustused kokku	13 851	13 851		
	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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 293	3 293
Võlad töövõtjatele	487	487
Maksuvõlad	1 007	1 007
Saadud ettemaksed	180	180
Kokku võlad ja ettemaksed	4 967	4 967
	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	80 872	73 862
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 218	18 465
Kokku tingimuslikud kohustused	101 090	92 327

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	14 075	15 094
Kütus	14 075	15 094
Üür ja rent	8	403
Ostetud teenused	6 153	6 806
Masinate kulud	6 603	9 807
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 839	32 110

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 230	6 460
Sotsiaalmaksud	2 106	2 196
Puhkusereserv	46	41
Kokku tööjõukulud	8 382	8 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Osaühing Tehtal (registrikood: 10335983) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KAIMER	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 763
Kokku	101 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	61540	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