

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TEMAT EESTI OÜ

registrikood: 11445171

tänavanimi, maja number: Kaluri tee 5

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 53480333

e-posti aadress: info@temat.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Temat Eesti OÜ on asutatud 02.11.2007.a. Põhitegevusalaks on masinate ja seadmete tarvikute ost-müük Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidus.

Osakapitali suurus on 2 556 eurot.

Müügitulu 2014.aastal oli 231 586 eurot ja 2015.aastal oli 581 930 eurot. 2015.aasta lõpetati kasumiga summas 97 377 eurot.

Tööjõukulud 2015.aastal olid 39 034 eurot. Ettevõttel seisuga 31.12.2015 on 1 töötaja.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kellele eraldi juhatuse liikme tasu pole makstud.

2015.a. on endiselt põhirõhk suunatud loodud kontaktide ja lepingute hoidmisele, tagades omapoolsete kohustuste täitmise. Võimalusel uute kontaktide loomine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100 322	32 387	2
Nõuded ja ettemaksed	48 380	31 280	3
Varud	38 677	26 968	5
Kokku käibevara	187 379	90 635	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 821	20 894	6
Kokku põhivara	19 821	20 894	
Kokku varad	207 200	111 529	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	41 560	18 265	7
Kokku lühiajalised kohustused	41 560	18 265	
Kokku kohustused	41 560	18 265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 451	40 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 377	50 130	
Kokku omakapital	165 640	93 264	
Kokku kohustused ja omakapital	207 200	111 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	581 930	231 586	10
Muud äritulud	8	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-410 814	-158 212	11
Mitmesugused tegevuskulud	-22 802	-10 586	12
Tööjõukulud	-39 034	-9 390	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 473	-3 271	6
Muud ärikulud	-188	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	103 627	50 130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 627	50 130	
Tulumaks	-6 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 377	50 130	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	103 627	50 130	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 473	3 271	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	91	0	6
Kokku korrigeerimised	5 564	3 271	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 100	-25 222	3
Varude muutus	-11 710	-19 858	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 294	13 805	7
Kokku rahavood äritegevusest	103 675	22 126	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 990	-12 865	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 490	-12 865	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-25 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 250	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 250	0	
Kokku rahavood	67 935	9 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 387	23 126	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 935	9 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 322	32 387	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	40 322	43 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 130	50 130
31.12.2014	2 556	256	90 452	93 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	97 377	97 377
Makstud dividendid	0	0	-25 000	-25 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2015	2 556	256	162 828	165 640

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Temat Eesti OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisusesse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara tekkimisel võetakse vara bilansis arvele soetusmaksumuses, millele on lisatud võimalikud soetamisega seotud kulud. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 Eurot ja mille kasulik üga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	185	0
Arvelduskonto jääk	100 137	32 387
Kokku raha	100 322	32 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 110	47 110	4
Ettemaksed	1 270	1 270	
Tulevaste perioodide kulud	1 270	1 270	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 380	48 380	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 841	30 841	4
Ettemaksed	439	439	
Tulevaste perioodide kulud	439	439	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 280	31 280	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	47 110	30 841
Kokku nõuded ostjate vastu	47 110	30 841

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	29 271	13 307
Ettemaksed varude eest	9 406	13 661
Kokku varud	38 677	26 968

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 000	12 000	0	12 000	14 000
Akumuleeritud kulum	-300	-2 400	0	-2 400	-2 700
Jääkmaksumus	1 700	9 600	0	9 600	11 300
Ostud ja parendused	0	2 075	10 790	12 865	12 865
Amortisatsioonikulu	-200	-2 470	-601	-3 071	-3 271
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 000	14 075	10 790	24 865	26 865
Akumuleeritud kulum	-500	-4 870	-601	-5 471	-5 971
Jääkmaksumus	1 500	9 205	10 189	19 394	20 894
Ostud ja parendused			5 990	5 990	5 990
Amortisatsioonikulu	-200	-2 815	-2 458	-5 273	-5 473
Müügid	0	-1 591	0	-1 591	-1 591
Muud muutused	0	0	1	1	1
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 000	12 484	16 781	29 265	31 265
Akumuleeritud kulum	-700	-7 685	-3 059	-10 744	-11 444
Jääkmaksumus	1 300	4 799	13 722	18 521	19 821

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 500	0
Transpordivahendid	1 500	0
Kokku	1 500	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 070	25 070	
Võlad töövõtjatele	3 293	3 293	
Maksuvõlad	10 834	10 834	8
Muud võlad	2 363	2 363	
Muud viitvõlad	2 363	2 363	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 560	41 560	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 308	7 308	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	6 533	6 533	8
Muud võlad	1 600	1 600	
Muud viitvõlad	1 600	1 600	
Saadud ettemaksed	1 824	1 824	
Muud saadud ettemaksed	1 824	1 824	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 265	18 265	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 967	0	5 820
Üksikisiku tulumaks	0	615	0	228
Sotsiaalmaks	0	1 105	0	422
Kohustuslik kogumispension	0	67	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	80	0	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 834	0	6 533

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	130 263	72 362
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	32 566	18 090
Kokku tingimuslikud kohustused	162 829	90 452

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	581 930	222 697
Läti	0	6 221
Soome	0	2 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	581 930	231 586
Kokku müügitulu	581 930	231 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete tarvikute ost-müük	581 930	231 586
Kokku müügitulu	581 930	231 586

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	402 906	154 539
Transpordikulud	7 908	3 673
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	410 814	158 212

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	629	0
Mitmesugused bürookulud	14 484	3 584
Lähetuskulud	330	541
Muud	7 359	6 461
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 802	10 586

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	29 173	7 009
Sotsiaalmaksud	9 861	2 381
Kokku tööjõukulud	39 034	9 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 900	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	515	7 009

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

TEMAT EESTI OÜ (registrikood: 11445171) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLIN TOOVIS	Juhatuse liige	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 377
Kokku	162 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	162 828
Kokku	162 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	581930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merlin Toovis	48312025249	Pärnamäe küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53480333
E-posti aadress	info@temat.ee