

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ VÄRKSTON

registrikood: 11701326

tänava/talu nimi, Pikk 60a-49

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93817

telefon: +372 53051004

e-posti aadress: toomas.ait.001@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Värkston on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. 2016 plaanib äriühing vastavalt turuolukorrale laiened, soetada seadmeid ja võtta töölisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 427	4 946
Nõuded ja ettemaksed	2 215	6 272
Varud	8 439	9 623
Kokku käibevara	16 081	20 841
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 952	2 278
Kokku põhivara	1 952	2 278
Kokku varad	18 033	23 119
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 691	15 413
Võlad ja ettemaksed	2 480	3 586
Kokku lühiajalised kohustused	12 171	18 999
Kokku kohustused	12 171	18 999
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 564	435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 742	1 129
Kokku omakapital	5 862	4 120
Kokku kohustused ja omakapital	18 033	23 119

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	19 102	13 971
Muud äritulud	7 334	9 357
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 283	-14 953
Mitmesugused tegevuskulud	-1 251	-3 138
Tööjõukulud	-6 262	-2 846
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-326	-326
Muud ärikulud	-572	-936
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 742	1 129
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 742	1 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 742	1 129

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 742	1 129
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	326	326
Kokku korrigeerimised	326	326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 087	-11 213
Kokku rahavood äritegevusest	-3 019	-9 758
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 500	13 570
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 500	13 570
Kokku rahavood	481	3 812
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 946	1 134
Raha ja raha ekvivalentide muutus	481	3 812
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 427	4 946

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	435	2 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 129	1 129
31.12.2014	2 556	1 564	4 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 742	1 742
31.12.2015	2 556	3 306	5 862

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele.

Juhatus deklareerib oma vastavust lehekülgedel 6-8 toodud OÜ Värkston 2014 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamisetaavaga; raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Värkston finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt; kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud; OÜ Värkston on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Värkston 2015raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatuidamisetaavaga, mis tugineb rahvusvahelist tunnustatud arvestuse ja põhimõtetele. Hea raamatuidamisetaava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatuidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatuidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Värkston kasumiaruanne on koostatud Raamatuidamise seaduse lasas 2 toodud skeemi 1 ausel. Rahavooguse aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatuidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendid kajastatakse kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringust finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevaid informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materjaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavid varasid kasuliku tööaega üle aasta, maksumusega 639 eurot. Materjaalse põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materjaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumusest millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilsemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning vaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna ende toimumise momendil.

Amrtisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioomäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varajektide puhu amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul ulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksusmust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentiest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatuidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmsed:

Ehitised ja rajatised 3-5%
 Masinad ja seadmed 10-10%
 Muu invetar ja IT seadmed 20-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kaupade müügist või teeuse osutamisest kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga sead riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuar 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	804	4 657
Kassa	1 935	289
Ettemaksukonto	2 688	0
Kokku raha	5 427	4 946

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 215	1 833
Kokku nõuded ostjate vastu	2 215	1 833

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 102	13 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 102	13 971
Kokku müügitulu	19 102	13 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
3422	19 102	13 971
Kokku müügitulu	19 102	13 971

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 640	1 911
Sotsiaalmaksud	1 544	630
Pensionikulu	94	38
Tulumaksud	872	206
Töötuskindlustuse maksed	112	58
Kokku tööjõukulud	6 262	2 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Ei ole tehinguid seotus osapoolte vahel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

OÜ VÄRKSTON (registrikood: 11701326) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AIT	Juhatuse liige	25.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 742
Kokku	3 306

Tulevaste prioodide katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	19102	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Ait	36301240025	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53051004
E-posti aadress	toomas.ait.001@mail.ee