

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ink Refill OÜ

registrikood: 12366752

tänavatänu nimi, Marja tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 5580077, +372 6551535

e-posti aadress: info@refill.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ink Refill tegeleb arvutiseadmete.

2015.aastal traditsioonilise äritegevuse tööde maht suurenes pisut võrreldes eelmise aastaga. Järgmisel aastal ettevõtte jätkab oma tegevust

Eestis, samuti

Euroopa Liidu turgudel .

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Ink Refill müügitulu 208446 eur.

OÜ Ink Refill tegevus toimub Eestis ja teistes Euroopa Liidu riikides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 490	7 131
Nõuded ja ettemaksed	9 844	8 093
Varud	27 685	14 752
Kokku käibevara	40 019	29 976
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 344	1 500
Kokku põhivara	1 344	1 500
Kokku varad	41 363	31 476
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	31 613	27 965
Kokku lühiajalised kohustused	31 613	27 965
Kokku kohustused	31 613	27 965
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 011	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 239	1 000
Kokku omakapital	9 750	3 511
Kokku kohustused ja omakapital	41 363	31 476

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	208 446	158 120
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 065	-78 170
Mitmesugused tegevuskulud	-70 105	-63 325
Tööjõukulud	-31 881	-15 625
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 239	1 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 239	1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 239	1 000

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 239	1 000
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156	0
Kokku korrigeerimised	156	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 751	-2 929
Varude muutus	-12 933	-3 337
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 648	8 788
Kokku rahavood äritegevusest	-4 641	3 522
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 500
Kokku rahavood	-4 641	2 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 131	5 109
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 641	2 022
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 490	7 131

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	11	2 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 000	1 000
31.12.2014	2 500	1 011	3 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 239	6 239
31.12.2015	2 500	7 250	9 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtunud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaal väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõute väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõute puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõute osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõute laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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 mitmesuguseid makse ja varude soetamisega seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkmaterjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kautatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb õksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldumiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahinlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjate, müügitudulu 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1, kuna ettevõtte puudub vajadus kulude liigenduseks funktsioonide kaupa. Kasumiaruande skeemis 1 on ärikulud kajastatud lähtudes kulude olemusest (materjalikulud, tööjõukulud, amortisatsioonikulu).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
arvelduskonto	2 464	7 050
kassa	26	81
Kokku raha	2 490	7 131

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 987	7 987
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 857	1 857
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 844	9 844
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 110	6 110
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 883	1 883
Ettemaksed	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 093	8 093

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 857		1 883	
Üksikisiku tulumaks		463		
Erisoodustuse tulumaks				163
Sotsiaalmaks		954		369
Kohustuslik kogumispension		67		34
Töötuskindlustusmaksed		69		27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 857	1 553	1 883	593

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-156	-156
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-156	-156
Jääkmaksumus	1 344	1 344

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 883	7 883
Võlad töövõtjatele	1 457	1 457
Maksuvõlad	1 553	1 553
Muud võlad	20 720	20 720
Kokku võlad ja ettemaksed	31 613	31 613
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 323	2 323
Võlad töövõtjatele	1 307	1 307
Maksuvõlad	593	593
Muud võlad	23 742	23 742
Kokku võlad ja ettemaksed	27 965	27 965

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
volad eesti tarnijatele	7 883	2 323
Kokku võlad tarnijatele	7 883	2 323

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 457	1 307
Kokku võlad töövõtjatele	1 457	1 307

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 728	152 557
Läti	26 123	68
Soome	13 514	5 356
Leedu	81	139
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 446	158 120
Kokku müügitulu	208 446	158 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	208 446	158 120

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	100 065	78 170
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 065	78 170

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 360	3 360
Mitmesugused bürookulud	663	2 327
reklaamikulud	3 610	3 155
side	2 067	2 651
transport	6 049	5 943
pangateenused	1 788	962
tollimaks	800	387
Post	2 260	0
Muud	49 508	44 540
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 105	63 325

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	23 827	11 663
Sotsiaalmaksud	8 054	3 962
Kokku tööjõukulud	31 881	15 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	INK REFILL
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	9 844	31 613	8 093	27 965

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	208 446	158 120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Ink Refill OÜ (registrikood: 12366752) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL KULNEV	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 239
Kokku	7 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	208446	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Kulnev	37910180262		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6551535
Mobiiltelefon	+372 5580077
E-posti aadress	info@refill.ee