

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tesni OÜ

registrikood: 11613651

tänavatalu nimi, Kadaka tee 179B
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12615

telefon: +372 56649568

e-posti aadress: yki@tesni.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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

*Tesni OÜ põhitegevusalaks on kokkupandavate metallehitiste tootmine (EMTAK 25111).

*2015. aastal oli Tesni OÜ müügitulu 1 645 209 EUR (2014 aastal 554 258)

*Aruandeaasta kasum oli 136 236 EUR. (2014 aastal kahjum 31 415)

*Aasta jooksul makstud palkade kogusumma oli 71 320 EUR (2014 aastal 49 664)

2015-s aasta oli müügitulu poolest eelmise aastaga võrreldes edukam. Saavutatud kasumi üheks teguriks oli paigaldustööjõu müük Pakistani. Selle tegevuse kasumlikkus on selgesti suurem kui Tesni OÜ tüüpilise tegevuse, mis seisneb teraskonstruktsioonide müügis. 2016-ndal aastal on oodata veelgi suuremat müügitulu kasvu. Ootame vähemalt 2,5 milj. EUR müügitulu ja kasumit suurusjärgus 150 000 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 445	-61 538	2
Nõuded ja ettemaksed	335 699	115 027	3
Varud	85 998	12 239	4
Kokku käibevara	513 142	65 728	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 748	20 543	6
Immateriaalne põhivara	22 119	27 649	7
Kokku põhivara	31 867	48 192	
Kokku varad	545 009	113 920	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	341 976	47 123	5,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	341 976	47 123	
Kokku kohustused	341 976	47 123	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 627	79 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 236	-31 414	
Kokku omakapital	203 033	66 797	
Kokku kohustused ja omakapital	545 009	113 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 645 209	554 258	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 325 677	-476 589	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 184	-57 902	
Tööjõukulud	-94 602	-44 265	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 895	-1 115	
Muud ärikulud	-15 762	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	140 089	-25 613	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 853	-5 802	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 236	-31 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 236	-31 415	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	140 089	-25 613
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 895	1 115
Kokku korrigeerimised	6 895	1 115
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-220 672	167 884
Varude muutus	-73 759	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	294 852	-129 356
Kokku rahavood äritegevusest	147 405	14 030
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	11 491	-40 327
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-1 967	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 524	-40 327
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-3 946	9 451
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-226
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 946	9 225
Kokku rahavood	152 983	-17 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-61 538	-44 466
Raha ja raha ekvivalentide muutus	152 983	-17 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 445	-61 538

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 170	79 041	98 211
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	19 170	79 042	98 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-31 415	-31 415
31.12.2014	19 170	47 627	66 797
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	19 170	47 627	66 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)		136 236	136 236
31.12.2015	19 170	183 863	203 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangakontodel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära 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 kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-20 aastat

Muu materiaalne põhivara 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustustele.

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	91 445	-61 538
Kokku raha	91 445	-61 538

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	293 522	293 522
Ostjatelt laekumata arved	293 522	293 522
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 177	42 177
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 699	335 699
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	112 362	112 362
Ostjatelt laekumata arved	112 362	112 362
Ettemaksed	2 665	2 665
Muud makstud ettemaksed	2 665	2 665
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 027	115 027

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	85 998	12 239
Kokku varud	85 998	12 239

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	42 177		8 574
Üksikisiku tulumaks		4 040	1 848
Erisoodustuse tulumaks		151	184
Sotsiaalmaks		7 592	3 899
Kohustuslik kogumispension		449	248
Töötuskindlustusmaksed		478	284
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 177	12 710	15 037

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus			8 980	8 980	8 980
Akumuleeritud kulum			0	0	
Jääkmaksumus			8 980	8 980	8 980
Ostud ja parendused		682	11 995	12 677	12 677
Amortisatsioonikulu		-124	-990	-1 114	-1 114
31.12.2014					
Soetusmaksumus		682	20 975	21 657	21 657
Akumuleeritud kulum		-124	-990	-1 114	-1 114
Jääkmaksumus		558	19 985	20 543	20 543
Ostud ja parendused	1 967		-11 396	-9 429	-9 429
Amortisatsioonikulu	0	-137	-1 229	-1 366	-1 366
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 967	682	9 579	12 228	12 228
Akumuleeritud kulum	0	-261	-2 219	-2 480	-2 480
Jääkmaksumus	1 967	421	7 360	9 748	9 748

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	27 649	27 649
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	27 649	27 649
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	27 649	27 649
Amortisatsioonikulu	-5 530	-5 530
31.12.2015		
Soetusmaksumus	27 649	27 649
Akumuleeritud kulum	-5 530	-5 530
Jääkmaksumus	22 119	22 119

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	318 225	318 225
Võlad töövõtjatele	11 041	11 041
Maksuvõlad	12 710	12 710
Kokku võlad ja ettemaksed	341 976	341 976
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 451	25 451
Võlad töövõtjatele	5 920	5 920
Maksuvõlad	15 037	15 037
ostjate ettemaksed	715	715
Kokku võlad ja ettemaksed	47 123	47 123

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
võlgnevus hankijatele	318 225	25 451
Kokku võlad tarnijatele	318 225	25 451

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 765	5 552
majanduskulude kohustus	276	368
Kokku võlad töövõtjatele	11 041	5 920

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 170	19 170
Osade arv (tk)	3	3
Coolman Group OÜ reg. 11470996 Käära põik 18-1 Viimsi 3 834 EUR Yki Miiikka Raitanen ik.36411220040 Tallinn, Harju maakond Eesti 11 502 EUR Allan Viilol ik. 37412225217 Sõmeru vald, Eesti 3 834 EUR		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	830 866	240 475
Rootsi	0	0
Eesti	371 450	313 783
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 202 316	554 258
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Pakistan	442 893	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	442 893	0
Kokku müügitulu	1 645 209	554 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25111	1 645 209	554 258
Kokku müügitulu	1 645 209	554 258

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	71 320	49 664
Sotsiaalmaksud	22 750	16 511
Töötuskindlustus	531	589
Kokku tööjõukulud	94 601	66 764
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 752	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 419	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Tesni OÜ (registrikood: 11613651) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
YKI MIIKKA RAITANEN	Juhatuse liige	10.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tesni OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Tesni 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 15.

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 ülevaatuse töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2015 kajastatud immateriaalne põhivara summas 22 119 eurot, mis ei vasta immateriaalse põhivara definitsioonile. Nimetatud summa koos aruandeaastal arvestatud kulumiga, kokku summas 27 649 eurot, oleks pidanud olema kajastatud võrdlusaasta kuludes.

Märkusega kokkuvõtte

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tallinn, Tiiva 21

10.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Tesni OÜ (registrikood: 11613651) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	10.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 236
Kokku	183 863
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Kanda jaotamata kasumi kontole	113 863
Kokku	183 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	1645209	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Viilol	37412225217	Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	3834 EUR
Yki Miikka Raitanen	36411220040	Saue linn, Harju maakond, Eesti	11502 EUR
Coolman Group OÜ	11470996	Laiaküla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	yki@tesni.ee
Telefon	+372 56649568