

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2015

aruandeaasta lõpp: 30.04.2016

ärinimi: OÜ Thatrion

registrikood: 12103076

tänava/talu nimi, Aiandi tn

maja ja korteri number: 6/1-45

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12916

telefon: +372 5256789

e-posti aadress: thatrion@gmail.com

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Thatrion on mikroettevõte, mis alustas tegevust 06.05.2011.

2015/2016 majandusaastal oli ettevõtte suurimaks põhitegevusalaks elektroonikaseadmetega seonduvate insener-tehniliste teenuste osutamine (näiteks tehniline nõustamine erinevate seadmete osas, prototüüpide ja uute toodete valmistamine ning paigaldus). Jätkuvalt oli tegevusalaks ka turistibusside audiogiidsüsteemide tootmine, paigaldus ja hooldus. Ettevõtte klientideks on mitmed Eesti ja Läti äriühingud.

Uuel aruandeaastal kavandatakse jätkata seniste põhitegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2016	30.04.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	10 288	3 169
Finantsinvesteeringud	4 222	10 988
Nõuded ja ettemaksed	1 722	2 568
Varud	854	1 931
Kokku käibevara	17 086	18 656
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 400	3 267
Kokku põhivara	6 400	3 267
Kokku varad	23 486	21 923
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 171	5 403
Eraldised	0	7 550
Kokku lühiajalised kohustused	2 171	12 953
Kokku kohustused	2 171	12 953
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 470	5 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 345	655
Kokku omakapital	21 315	8 970
Kokku kohustused ja omakapital	23 486	21 923

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015
Müügitulu	34 718	11 394
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 581	-5 816
Brutokasum (-kahjum)	14 137	5 578
Turustuskulud	-32	-3 131
Üldhalduskulud	977	-2 374
Muud äritulud	1	1
Muud ärikulud	-15	-69
Äriksaum (kahjum)	15 068	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 473	650
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 595	655
Tulumaks	-250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 345	655

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 068	5
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 843	2 209
Kokku korrigeerimised	2 843	2 209
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	846	-1 289
Varude muutus	1 077	-1 931
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 407	4 172
Kokku rahavood äritegevusest	8 427	3 166
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 977	-4 050
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-24 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 294	13 661
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-683	-14 389
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80
Saadud laenude tagasimaksed	0	-80
Makstud dividendid	-500	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-125	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-625	0
Kokku rahavood	7 119	-11 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 169	14 392
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 119	-11 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 288	3 169

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2014	2 500	5 815	8 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	655	655
30.04.2015	2 500	6 470	8 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	13 345	13 345
Makstud dividendid	0	-1 000	-1 000
30.04.2016	2 500	18 815	21 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Thatrion raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara eemaldamisel bilansist kajastatakse finantsvara bilansilise maksumuse ja tema eest saadud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid (investeeringufondide osakud) kajastatakse õiglases väärtuses. Investeeringute algse soetusmaksumuse arvestamisel ei liideta (ega arvata maha) tehingukulutusi. Igal bilansipäeval hinnatakse investeeringud ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse indikaatorina kasutatakse võimalusel turuväärtust. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded ja ettemaksed (nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, laenuhõuded, muud nõuded, ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (nt tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetsetl iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulus.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõttel pole õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividende maksustatakse määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud majandusaastal 2015/2016 ega 2014/2015 töölepingulisi töötajaid.

Majandusaastal 2015/2016 ja 2014/2015 on ostetud teenust füüsilistelt isikutelt töövõtulepingute alusel.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2016		30.04.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500	0	0

01.05.2015 - 30.04.2016	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	3 849	0	0	0	0	0
01.05.2014 - 30.04.2015	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	750	0	0	0	80	80

Majandusaastal 2015/2016 ja 2014/2015 ei ole juhtkonna liikmele arvestatud palgakuluna käsitatavaid tasusid ega tehtud muid soodustusi.

2015/2016 on juhtkonna liikmelt ostetud töövõtulepingu alusel teenust brutosummas 349 eurot ja omanikult töövõtulepingu alusel brutosummas 3500 eurot.

2014/2015 on juhtkonna liikmelt ostetud töövõtulepingu alusel teenust brutosummas 750 eurot.

Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid ei ole alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2016

OÜ Thatrion (registrikood: 12103076) 01.05.2015 - 30.04.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS TAMMISAAR	Juhatuse liige	31.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 345
Kokku	18 815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 815
Kokku	18 815

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.04.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 345
Kokku	18 815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 815
Kokku	18 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	23876	68.77%	Jah
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	8565	24.67%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	1885	5.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiia Tammisaar	48308100020	Eesti	1250 EUR
Tõnis Tammisaar	38403190016	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5256789
E-posti aadress	thatrion@gmail.com