

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.12.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tafutik OÜ

registrikood: 12965228

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 230-31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13412

e-posti aadress: tafutik@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TAFUTIK OÜ on asutatud 2015.a. detsembris ja alustas oma tegevust 2015.aasta lõpus.

Osaühingu põhitegevusalaks vastavalt Eesti Majanduse Tegevusalade Klassifikaatori järgi on muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine (EMTAK kood 25119).

Tulud ja kasum

Aruandeperioodil TAFUTIK OÜ müügitulu metallkonstruktsioonide tootmisest moodustas 137 549 euro, puhaskasum on 9 903 euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 13 452 euro, nendest tootmisvahenditesse investeeriti 10 652 eurot. Põhivara soetamine finantseeriti teenitud müügitulu arvelt.

Personal

Aruandeperioodi jooksul oli osaühingus keskmiselt neli töötajat ja palgakulud moodustasid kokku 27 313 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

TAFUTIK OÜ eesmärgiks on olla usaldusväärseks partneriks klientide tehnikaalaste projektide teostamisel ja juhendamisel, kvaliteetsete metallkonstruktsioonide tootmisel. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise, klientide arvu suurendamine, firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	17.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 304	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 663	0	3,5
Varud	3 178	0	4
Kokku käibevara	15 145	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 950	0	6
Kokku põhivara	11 950	0	
Kokku varad	27 095	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	355	0	
Võlad ja ettemaksed	16 837	0	5,7
Kokku lühiajalised kohustused	17 192	0	
Kokku kohustused	17 192	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 903	0	
Kokku omakapital	9 903	0	
Kokku kohustused ja omakapital	27 095	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	137 549	0	
Muud äritulud	164	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 885	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 394	0	10
Tööjõukulud	-27 313	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 502	0	
Muud ärikulud	-326	0	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 293	0	
Intressikulud	-390	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 903	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 903	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 293	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 502	0
Kokku korrigeerimised	1 502	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 663	0
Varude muutus	-3 178	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 837	0
Makstud intressid	-389	0
Kokku rahavood äritegevusest	22 402	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 452	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 452	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 129	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 775	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	354	0
Kokku rahavood	9 304	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 304	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 304	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.12.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			0	0
17.12.2015	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 903	9 903
31.12.2016	2 500	-2 500	9 903	9 903

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tafutik OÜ 2015/2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tafutik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis ostuhinnades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 EUR

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	17.12.2015
Kokku raha	9 304	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 659	2 659
Ostjatelt laekumata arved	2 659	2 659
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 663	2 663

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	17.12.2015
Tooraine ja materjal	3 178	0
Kokku varud	3 178	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	185
Üksikisiku tulumaks		692
Erisoodustuse tulumaks		8
Sotsiaalmaks		1 416
Kohustuslik kogumispension		81
Töötuskindlustusmaksed		103
Intress		223
Ettemaksukonto jääk	4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	2 708

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	2 800	10 652	13 452	13 452
Amortisatsioonikulu	-327	-1 175	-1 502	-1 502
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 800	10 652	13 452	13 452
Akumuleeritud kulum	-327	-1 175	-1 502	-1 502
Jääkmaksumus	2 473	9 477	11 950	11 950

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 079	12 079
Võlad töövõtjatele	2 050	2 050
Maksuvõlad	2 708	2 708
Kokku võlad ja ettemaksed	16 837	16 837

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	17.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Tulu vanaraua müügist	164	0
Kokku muud äritulud	164	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Mitmesugused bürookulud	1 586	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	0
IT teenused, arvutitarvikud	1 695	0
Telefon, internet	448	0
Autodega seotud kulud	3 932	0
Muud	6 672	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 394	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Palgakulu	19 867	0
Sotsiaalmaksud	7 446	0
Kokku tööjõukulud	27 313	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Vastuvõtukulud	244	0
Intressid, viivised	82	0
Kokku muud ärikulud	326	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

17.12.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 030	2 030
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015

Arvestatud tasu	3 609	0
-----------------	-------	---

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2017.a.

TAFUTIK OÜ (registrikood: 12965228) 17.12.2015 - 31.12.2016 perioodi majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Ara Galoyan

Juhatuse liige


07.02.2017.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 903
Kokku	9 903
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	137549	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ara Galoyan	37202250069	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tafutik@gmail.com