

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AT Tootmisabi OÜ

registrikood: 12192826

tänavanimi: Vana-Kuuli tn 11

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 5106417, +372 5038085

e-posti aadress: taivo@tootmine.ee, allan@tootmine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AT Tootmisabi OÜ asutati 2011. aastal ja ettevõtte põhitegevuseks on tootmisteenuste vahendamine.

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 163 177 eurot (2015. aastal 244 126 eurot), mis on ca 33% vähem kui 2015. aastal. Puhaskahjumiks kujunes 2016. aastal -2 094 eurot (2015. aastal kasum 22 269 eurot).

2017. aastal jätkatakse tegutsemist samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 343	9 056	
Nõuded ja ettemaksed	13 717	41 815	2
Kokku käibevarad	25 060	50 871	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	0	4
Materiaalsed põhivarad	12 369	926	2
Kokku põhivarad	13 869	926	
Kokku varad	38 929	51 797	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 494	0	6
Võlad ja ettemaksed	7 335	25 603	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 829	25 603	
Kokku kohustised	14 829	25 603	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 694	1 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 094	22 269	
Kokku omakapital	24 100	26 194	
Kokku kohustised ja omakapital	38 929	51 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	163 177	244 126	8
Muud äritulud	260	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 694	-172 953	9
Mitmesugused tegevuskulud	-40 211	-38 572	10
Tööjõukulud	-19 531	-8 376	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 149	-284	5
Muud ärikulud	-544	-422	
Ärikasum (kahjum)	-1 692	23 519	
Intressikulud	-212	-1 250	
Muud finantstulud ja -kulud	-190	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 094	22 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 094	22 269	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AT Tootmisabi OÜ 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksumustest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on mahaarvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumuses alates 640 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooniarvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide 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.

Seotud osapooled

AT Tootmisabi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 000	12 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	3
Muud nõuded	500	500	
Ettemaksed	1 117	1 117	
Tulevaste perioodide kulud	1 117	1 117	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 717	13 717	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 414	34 414	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 956	6 956	3
Ettemaksed	445	445	
Tulevaste perioodide kulud	378	378	
Muud makstud ettemaksed	67	67	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 815	41 815	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 067	6 025	0
Üksikisiku tulumaks	0	165	0	173
Sotsiaalmaks	0	399	0	402
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	29
Ettemaksukonto jääk	100		931	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	2 684	6 956	628

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500

2016. aastal loodi tütarettevõtte CityStock OÜ.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	900	900	900
Akumuleeritud kulum	0	-700	-700	-700
Jääkmaksumus	0	200	200	200
Ostud ja parendused	0	1 010	1 010	1 010
Amortisatsioonikulu	0	-284	-284	-284
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	1 910	1 910	1 910
Akumuleeritud kulum	0	-984	-984	-984
Jääkmaksumus	0	926	926	926
Ostud ja parendused	13 592	0	13 592	13 592
Amortisatsioonikulu	-1 812	-337	-2 149	-2 149
31.12.2016				
Soetusmaksumus	13 592	1 010	14 602	14 602
Akumuleeritud kulum	-1 812	-421	-2 233	-2 233
Jääkmaksumus	11 780	589	12 369	12 369

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustused				
Kapitalirendikohustised kokku	7 494	7 494		
Laenukohustised kokku	7 494	7 494		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 041	3 041	
Võlad töövõtjatele	1 610	1 610	
Maksuvõlad	2 684	2 684	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 335	7 335	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 288	23 288	
Võlad töövõtjatele	1 617	1 617	
Maksuvõlad	628	628	3
Saadud ettemaksed	70	70	
Muud saadud ettemaksed	70	70	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 603	25 603	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 977	28 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	21 038
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 977	49 638
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	18 200	194 488
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 200	194 488
Kokku müügitulu	163 177	244 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tootmisteenuste vahendamine, tootmine, projektijuhtimine, kaupade ja teenuste vahendamine	162 694	241 533
Renditulu	431	2 505
Muud	52	88
Kokku müügitulu	163 177	244 126

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-43 096	-154 189
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-57 484	-9 864
Transpordikulud	-2 010	-5 266
Üür ja rent	0	-2 600
Muud	-104	-1 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 694	-172 953

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-401	-840
Mitmesugused bürookulud	-9 504	-6 098
Lähetuskulud	-6 323	-1 458
Koolituskulud	-1 812	-1 294
Riiklikud ja kohalikud maksud	-20	-19
Kasutusrent	-8 287	-15 204
Autokulud	-11 179	-11 779
Muud	-2 685	-1 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 211	-38 572

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-14 597	-4 859
Sotsiaalmaksud	-4 934	-3 517
Kokku tööjõukulud	-19 531	-8 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 597	4 859

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

AT Tootmisabi OÜ (registrikood: 12192826) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN PÄRN	Juhatuse liige	31.03.2017
TAIVO VELLING	Juhatuse liige	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 094
Kokku	21 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 600
Kokku	21 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	162694	99.70%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Pärn	37004270239	Pärnamäe küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Taivo Velling	36910250308	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038085
Mobiiltelefon	+372 5106417
E-posti aadress	taivo@tootmine.ee
E-posti aadress	allan@tootmine.ee