

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ehal

registrikood: 10031148

tänava/talu nimi, Rahu 8

maja ja korteri number:

linn: Loksas linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74806

telefon: +372 56508840, +372 6031225

faks: +372 6031225

e-posti aadress: oyehal@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 6 Üldhalduskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Ehal tegeleb tekstiiltoodete jaemüügi ja õmblusteenuste osutamisega Eesti Vabariigi piires. OÜ Ehal osakapital on 6 391 eurot, mis koosneb neljast osast.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Ehal jätkas 2016. a. oma tegevust kangaste, käsitöömaterjalide, tekkide ja patjade jaemüügiga ning väikses mahus õmblusteenuste osutamisega. Realiseerimise netokäive suurenes 5% võrreldes eelmise aastaga ja moodustas 22,0 tuhat eurot. 2016. majandusaasta lõppes kasumiga 0,7 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	22 034	20 971
Tulu kasv	5 %	10 %
Brutokasumi määr %	9 %	10 %
Puhaskasum	679	1 565
Kasumi kasv	-57 %	-6 %
Puhasrentaablus	3 %	7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	4
ROA	4 %	8 %
ROE	5 %	11 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Muud valdkonnad

Paremaks teenuste osutamiseks soetati põhivarana uus õmblusmasin JUKI TL-98P.

2016. aastal töötas OÜ-s Ehal üks töötaja ja tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 6,9 tuhat eurot.

OÜ Ehal juhatuse liikmetele liikmetasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal jätkame tegevust õmblusteenuste osutamise ja kangaste, käsitöömaterjalide, patjade ning tekkide jaemüügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 366	1 621
Nõuded ja ettemaksed	0	58
Varud	15 915	15 759
Kokku käibevarad	17 281	17 438
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 498	1 023
Kokku põhivarad	1 498	1 023
Kokku varad	18 779	18 461
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 186	4 547
Kokku lühiajalised kohustised	4 186	4 547
Kokku kohustised	4 186	4 547
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 884	5 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679	1 565
Kokku omakapital	14 593	13 914
Kokku kohustised ja omakapital	18 779	18 461

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	22 034	20 971
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 045	-18 935
Brutokasum (-kahjum)	1 989	2 036
Üldhalduskulud	-1 310	-471
Ärikasum (kahjum)	679	1 565
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	679	1 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679	1 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ehal raamatupidamise aastaaruanne 2016. aasta kohta on lühendatud aastaaruanne ja koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

OÜ Ehal kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Varud

Varudena on aastaaruandes näidatud ostetud kaubad müügiks seisuga 31.12.2016. a. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 64 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 - 60%	1,6 - 10 aastat
Muu inventar	10 - 20%	5 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui ettevõtte juhtkonnal on märke, et vara kaetav väärtus on erinev tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt ümber vastavalt tema kaetavale väärtusele. Vara väärtuse muutusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna või tuluna.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;

3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 926	2 926
Akumuleeritud kulum	-1 611	-1 611
Jääkmaksumus	1 315	1 315
Amortisatsioonikulu	-292	-292
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 926	2 926
Akumuleeritud kulum	-1 903	-1 903
Jääkmaksumus	1 023	1 023
Ostud ja parendused	837	837
Amortisatsioonikulu	-362	-362
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 763	3 763
Akumuleeritud kulum	-2 265	-2 265
Jääkmaksumus	1 498	1 498

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	198	198
Võlad töövõtjatele	368	368
Maksuvõlad	644	644
Muud võlad	2 976	2 976
Muud viitvõlad	2 976	2 976
Kokku võlad ja ettemaksed	4 186	4 186
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	394	394
Võlad töövõtjatele	335	335
Maksuvõlad	832	832
Muud võlad	2 986	2 986
Muud viitvõlad	2 986	2 986
Kokku võlad ja ettemaksed	4 547	4 547

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 034	20 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 034	20 971
Kokku müügitulu	22 034	20 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete jaemüük	20 727	19 256
Rõivaste parandus ja uuendamine	1 307	1 715
Kokku müügitulu	22 034	20 971

Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 227	11 335
Energia	415	332
Elektrienergia	415	332
Üür ja rent	0	924
Mitmesugused bürookulud	137	78
Tööjõukulud	6 904	5 974
Amortisatsioonikulu	362	292
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20 045	18 935

Lisa 6 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	924	0
Mitmesugused bürookulud	254	331
Valvekulu	132	140
Kokku üldhalduskulud	1 310	471

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 290
Sotsiaalmaksud	1 744	1 684
Kokku tööjõukulud	6 904	5 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Ostu- ja müügitehinguid seotud osapooltega osaühingul aruandeaastal ei olnud. Osanik on andnud OÜ-le Ehal lühiajalist laenu, mille jääk seisuga 31.12.2016 oli 2976 eurot.

2016. aastal juhatuse liikmetele liikmetasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2017

Osaühing Ehal (registrikood: 10031148) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAILI PEETERMANN	Juhatuse liige	07.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679
Kokku	7 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 563
Kokku	7 563

OÜ Ehal juhatus otsustas 2016 majandusaasta kasum 679 eurot kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Vaba omakapital summas 7 563 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	20727	94.07%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	1307	5.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaili Peetermann	47002160239	Loksa linn, Harju maakond, Eesti	5126 EUR (Lihtomand)
Hannes Peetermann	36806105212		1265 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6031225
Faks	+372 6031225
Mobiiltelefon	+372 56508840
E-posti aadress	oyehal@hotmail.ee