

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Tähisväli

registrikood: 10883791

tänava nimi: Võru mnt

maja number: 3

alevik: Kambja alevik

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62001

telefon: +372 5020401

e-posti aadress: mati@premium-7.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tähisväli 2017. aasta põhitegevuseks olid kaevetööd. Võrreldes 2016. aastaga on müügitulu oluliselt kasvanud.

2018. aastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

2017. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Ettevõttes oli keskmine palgaliste töötajate arv 3.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	934	10 340	2
Nõuded ja ettemaksed	35 458	30 494	3
Varud	169	0	
Kokku käibevarad	36 561	40 834	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	9 587	3
Materiaalsed põhivarad	187 409	227 207	5
Kokku põhivarad	187 409	236 794	
Kokku varad	223 970	277 628	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	96 681	86 804	7
Võlad ja ettemaksed	12 279	28 708	8
Kokku lühiajalised kohustised	108 960	115 512	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 566	59 688	7
Kokku pikaajalised kohustised	41 566	59 688	
Kokku kohustised	150 526	175 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586	9
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 883	98 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 984	-6 862	
Kokku omakapital	73 444	102 428	
Kokku kohustised ja omakapital	223 970	277 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	133 152	87 879	10
Muud äritulud	13	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 717	-30 497	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 591	-16 586	
Tööjõukulud	-32 791	-15 973	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 020	-30 311	5
Muud ärikulud	-471	-204	
Ärikasum (kahjum)	-26 425	-5 692	
Intressikulud	-2 559	-1 170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 984	-6 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 984	-6 862	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tähisväli 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, Eesti Vabariigis kehtivas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja aastaaruande nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajaline finantsinvesteering kajastatakse soetusmaksumuses.

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). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usalduväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25 %

Muu materiaalne põhivara 20 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. 2016.a. on maksumääraks 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehinguteks loetakse tehingud juhatuse liikmetega, omanikega, nende lähedaste pereliikmetega ning nendega seotud ettevõtetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	604	9 152
Arvelduskontod	330	1 188
Kokku raha	934	10 340

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	34 857	34 857		
Ostjatelt laekumata arved	34 857	34 857		
Ettemaksed	601	601		
Tulevaste perioodide kulud	601	601		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 458	35 458		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 722	6 722	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 722	6 722	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 992	19 992	0	4
Muud nõuded	12 952	3 365	9 587	
Laenunõuded	9 587	0	9 587	
Intressinõuded	3 365	3 365	0	
Ettemaksed	415	415	0	
Tulevaste perioodide kulud	415	415	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 081	30 494	9 587	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	367	19 991	0
Üksikisiku tulumaks	0	130	0	186
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	1 049	0	851
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	33	0	32
Intress	0	27	0	1
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 634	19 992	1 098

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 600	1 849	195 896	208 345	208 345
Akumuleeritud kulum	-10 046	-1 849	-64 474	-76 369	-76 369
Jääkmaksumus	554	0	131 422	131 976	131 976
Ostud ja parendused	8 200	0	117 342	125 542	125 542
Muud ostud ja parendused	8 200	0	117 342	125 542	125 542
Amortisatsioonikulu	-1 784	0	-28 527	-30 311	-30 311
31.12.2016					
Soetusmaksumus	18 800	1 849	313 238	333 887	333 887
Akumuleeritud kulum	-11 830	-1 849	-93 001	-106 680	-106 680
Jääkmaksumus	6 970	0	220 237	227 207	227 207
Ostud ja parendused	0	0	10 222	10 222	10 222
Muud ostud ja parendused	0	0	10 222	10 222	10 222
Amortisatsioonikulu	-1 640	0	-48 380	-50 020	-50 020
31.12.2017					
Soetusmaksumus	18 800	1 849	323 460	344 109	344 109
Akumuleeritud kulum	-13 470	-1 849	-141 381	-156 700	-156 700
Jääkmaksumus	5 330	0	182 079	187 409	187 409

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	5 024	5 024	0	3,99	EUR	30.04.2018
DNB Pank AS	54 664	13 098	41 566	2,80	EUR	28.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	59 688	18 122	41 566			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Liising AS	7 668	7 668	0	3,18	EUR	28.06.2017
Nordea Finance Estonia AS	1 018	1 018	0	2,73	EUR	01.03.2017
Swedbank Liising AS	19 702	14 678	5 024	3,99	EUR	30.04.2018
DNB Pank AS	84 480	29 816	54 664	2,8	EUR	28.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	112 868	53 180	59 688			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	119 909	194 119
Kokku	119 909	194 119

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	6 385	6 385			EUR	dets.2018	12
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	72 174	72 174			EUR	dets.2018	12
Lühiajalised laenud kokku	78 559	78 559					
Kapitalirendikohustised kokku	59 688	18 122	41 566				6
Laenukohustised kokku	138 247	96 681	41 566				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	33 624	33 624			EUR	dets. 2017	12
Lühiajalised laenud kokku	33 624	33 624					
Kapitalirendikohustised kokku	112 868	53 180	59 688				6
Laenukohustised kokku	146 492	86 804	59 688				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 073	8 073	
Võlad töövõtjatele	2 572	2 572	
Maksuvõlad	1 634	1 634	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 279	12 279	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 600	26 600	
Võlad töövõtjatele	1 010	1 010	
Maksuvõlad	1 098	1 098	4
Kokku võlad ja ettemaksed	28 708	28 708	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 152	87 879
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 152	87 879
Kokku müügitulu	133 152	87 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevetööd (muud kaeve-, metsa- ja mullatööd)	133 152	87 879
Kokku müügitulu	133 152	87 879

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-23 382	-10 703
Sotsiaalmaksud	-9 409	-5 271
Kokku tööjõukulud	-32 791	-15 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	83 693	0	33 624

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 890	0	19 927	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei olnud arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2018

OÜ Tähisväli (registrikood: 10883791) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LUIK	Juhatuse liige	25.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 984
Kokku	62 899
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 899
Kokku	62 899

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 984
Kokku	62 899
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 899
Kokku	62 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	133152	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Kõll	37506162713	Kambja vald, Tartu maakond, Eesti	4793 EUR (Lihtomand)
Mati Luik	37106052754	Suure-Kambja küla, Kambja vald, Tartu maakond, Eesti	4793 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020401
E-posti aadress	mati@premium-7.ee