

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TEMAT EESTI OÜ

registrikood: 11445171

tänavanimi: Ampri tee 9/1

maja ja korteri number:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74010

telefon: +372 53480333

e-posti aadress: info@temat.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Temat Eesti OÜ on asutatud 02.11.2007.a. Põhitegevusalaks on spetsialiseerimata hulgikaubandus Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidus.

Osakapitali suurus on 2 556 eurot.

Müügitulu 2016.aastal oli 1 001 725 eurot ja 2017.aastal oli 1 266 930 eurot. 2017.aasta lõpetati kasumiga summas 125 450 eurot.

Tööjõukulud 2017.aastal olid 136 757 eurot. Ettevõtte palgal seisuga 31.12.2017 on 6 töötajat.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kellele eraldi juhatuse liikme tasu pole makstud.

2017.a. oli endiselt põhirõhk suunatud loodud kontaktide ja lepingute hoidmisele, tagades omapoolsete kohustuste täitmise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	185 830	143 293	2
Nõuded ja ettemaksed	138 349	86 803	3
Varud	128 298	62 622	5
Kokku käibevarad	452 477	292 718	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	69 347	61 549	7
Kokku põhivarad	69 347	61 549	
Kokku varad	521 824	354 267	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	160 782	93 675	8
Kokku lühiajalised kohustised	160 782	93 675	
Kokku kohustised	160 782	93 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 780	137 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 450	119 952	
Kokku omakapital	361 042	260 592	
Kokku kohustised ja omakapital	521 824	354 267	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 266 930	1 001 725	9
Muud äritulud	13	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-910 243	-732 017	10
Mitmesugused tegevuskulud	-65 784	-41 401	11
Tööjõukulud	-136 757	-87 072	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 772	-11 572	7
Muud ärikulud	-1 687	-3 471	13
Ärikasum (kahjum)	131 700	126 202	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 700	126 202	
Tulumaks	-6 250	-6 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 450	119 952	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	131 700	126 202	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 772	11 572	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 659	7
Kokku korrigeerimised	20 772	13 231	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 546	-38 423	3
Varude muutus	-65 676	-23 945	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	67 107	52 115	8
Kokku rahavood äritegevusest	102 357	129 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-28 570	-56 626	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 667	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 570	-54 959	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-25 000	-25 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 250	-6 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 250	-31 250	
Kokku rahavood	42 537	42 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	143 293	100 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 537	42 971	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	185 830	143 293	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	162 828	165 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	119 952	119 952
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-25 000	-25 000
31.12.2016	2 556	256	257 780	260 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	125 450	125 450
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-25 000	-25 000
31.12.2017	2 556	256	358 230	361 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Temat Eesti OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara tekkimisel võetakse vara bilansis arvele soetusmaksumuses, millele on lisatud võimalikud soetamisega seotud kulud. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 Eurot ja mille kasulik iga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto jääk	185 830	143 293
Kokku raha	185 830	143 293

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	136 558	136 558
Ostjatelt laekumata arved	136 558	136 558
Ettemaksed	1 791	1 791
Tulevaste perioodide kulud	1 791	1 791
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 349	138 349
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 095	85 095
Ostjatelt laekumata arved	85 095	85 095
Ettemaksed	1 708	1 708
Tulevaste perioodide kulud	1 708	1 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 803	86 803

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	136 558	85 095
Kokku nõuded ostjate vastu	136 558	85 095

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	104 680	43 839
Ettemaksed varude eest	23 618	18 783
Kokku varud	128 298	62 622

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	16 836	0	19 086
Üksikisiku tulumaks	0	1 669	0	1 211
Sotsiaalmaks	0	3 231	0	2 305
Kohustuslik kogumispension	0	209	0	140
Töötuskindlustusmaksed	0	235	0	168
Aktsiisimaks	0	0	0	347
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	22 180	0	23 257

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 000	29 265	29 265	31 265
Akumuleeritud kulum	-700	-10 744	-10 744	-11 444
Jääkmaksumus	1 300	18 521	18 521	19 821
Ostud ja parendused	0	56 626	56 626	56 626
Amortisatsioonikulu	-200	-11 372	-11 372	-11 572
Müügid	0	-3 326	-3 326	-3 326
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 000	82 565	82 565	84 565
Akumuleeritud kulum	-900	-22 116	-22 116	-23 016
Jääkmaksumus	1 100	60 449	60 449	61 549
Ostud ja parendused	0	28 570	28 570	28 570
Amortisatsioonikulu	-200	-20 572	-20 572	-20 772
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 000	98 476	98 476	100 476
Akumuleeritud kulum	-1 100	-30 029	-30 029	-31 129
Jääkmaksumus	900	68 447	68 447	69 347

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	124 841	124 841
Võlad töövõtjatele	7 847	7 847
Maksuvõlad	22 180	22 180
Muud võlad	5 914	5 914
Muud viitvõlad	5 914	5 914
Kokku võlad ja ettemaksed	160 782	160 782
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 230	56 230
Võlad töövõtjatele	5 966	5 966
Maksuvõlad	23 257	23 257
Muud võlad	4 222	4 222
Muud viitvõlad	4 222	4 222
Saadud ettemaksed	4 000	4 000
Muud saadud ettemaksed	4 000	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	93 675	93 675

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 266 930	1 001 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 266 930	1 001 725
Kokku müügitulu	1 266 930	1 001 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	1 266 930	1 001 725
Kokku müügitulu	1 266 930	1 001 725

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	894 867	719 300
Transpordikulud	15 376	12 717
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	910 243	732 017

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 493	500
Mitmesugused bürookulud	32 192	16 870
Lähetuskulud	872	226
Muud	29 227	23 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 784	41 401

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	102 210	65 076	14
Sotsiaalmaksud	34 547	21 996	
Kokku tööjõukulud	136 757	87 072	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	4	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	6	4	

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalse pölvaharde müügist	0	1 658
Muud	1 687	1 813
Kokku muud ärikulud	1 687	3 471

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	24 000	19 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

TEMAT EESTI OÜ (registrikood: 11445171) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLIN TOOVIS	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 450
Kokku	358 230
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1266930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merlin Toovis	48312025249	Pärnamäe küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53480333
E-posti aadress	info@temat.ee