

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Tehtal

registrikood: 10335983

tänava/talu nimi, Talve tn 51

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 4553442, +372 5201396, +372 4536246

e-posti aadress: aavo.kaimer@mail.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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tehtal OÜ põhitegevusalaks on sõitjate muu maismaavedu.

Aruandeaastal moodustas müügitulu 80 973 eurot ja puhaskasumiks kujunes 3 794 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 91 900 eurot.

Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 9 604 eurot.

Ettevõtte juhatusele juhatuse tasu aruandeaastal makstud ei ole.

2018 aastal tegeletakse jätkuvalt sõitjate muu maismaaveoga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 819	47 989	
Nõuded ja ettemaksed	16 105	18 895	2
Kokku käibevarad	36 924	66 884	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	133 064	54 462	4
Kokku põhivarad	133 064	54 462	
Kokku varad	169 988	121 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 412	0	5
Võlad ja ettemaksed	5 210	4 927	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 622	4 927	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 153	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	26 153	0	
Kokku kohustised	49 775	4 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 607	101 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 794	12 517	
Kokku omakapital	120 213	116 419	
Kokku kohustised ja omakapital	169 988	121 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	80 973	69 370	
Muud äritulud	263	2 159	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 986	-30 582	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 501	-7 905	
Tööjõukulud	-9 604	-10 132	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 298	-8 616	4
Muud ärikulud	-446	-1 638	
Ärikasum (kahjum)	4 401	12 656	
Intressitulud	4	4	
Muud finantstulud ja -kulud	-611	-143	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 794	12 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 794	12 517	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehtal OÜ on koostanud 2017 aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhjaruandest ning lisadest.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte on kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi ja lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi¹. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

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. Aruandeperioodil ei ole ostjate võlgnevusi hinnatud ebatõenäolisteks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab ettevõttes 639 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

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

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 606	15 606
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	499	499
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 105	16 105
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 895	8 895
Ettemaksed	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 895	18 895

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		346	1 224
Üksikisiku tulumaks		80	74
Sotsiaalmaks		196	183
Kohustuslik kogumispension		9	8
Töötuskindlustusmaksed		12	11
Ettemaksukonto jääk	499		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	499	643	1 500

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	147 729	811	148 540	148 540
Akumuleeritud kulum	-84 718	-744	-85 462	-85 462
Jääkmaksumus	63 011	67	63 078	63 078
Amortisatsioonikulu	-8 549	-67	-8 616	-8 616
31.12.2016				
Soetusmaksumus	147 729	811	148 540	148 540
Akumuleeritud kulum	-93 267	-811	-94 078	-94 078
Jääkmaksumus	54 462	0	54 462	54 462
Ostud ja parendused	91 900		91 900	91 900
Amortisatsioonikulu	-13 298	0	-13 298	-13 298
31.12.2017				
Soetusmaksumus	239 629	811	240 440	240 440
Akumuleeritud kulum	-106 565	-811	-107 376	-107 376
Jääkmaksumus	133 064	0	133 064	133 064

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	44 565	18 412	26 153	
Laenukohustised kokku	44 565	18 412	26 153	

Kapitalirendikohustuse intressimäär on EURIBOR 3 kuud + 1,8% aastas. Lepingu tähtpäev on 01.06.2019a.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 852	2 852
Võlad töövõtjatele	587	587
Maksuvõlad	643	643
Muud võlad	1 128	1 128
Kokku võlad ja ettemaksed	5 210	5 210
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 628	1 628
Võlad töövõtjatele	537	537
Maksuvõlad	1 500	1 500
Muud võlad	1 082	1 082
Saadud ettemaksed	180	180
Kokku võlad ja ettemaksed	4 927	4 927

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	93 921	90 886
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 480	22 721
Kokku tingimuslikud kohustised	117 401	113 607

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	20 392	13 601
Kütus	20 392	13 601
Üür ja rent	43	0
Ostetud teenused	10 292	6 772
Masinate kulud	14 259	10 209
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 986	30 582

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 140	7 535
Sotsiaalmaksud	2 414	2 547
Puhkusereserv	50	50
Kokku tööjõukulud	9 604	10 132
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing Tehtal (registrikood: 10335983) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KAIMER	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 794
Kokku	117 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	80973	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Kaimer	35903040039		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4536246
Telefon	+372 4553442
Mobiiltelefon	+372 5201396
E-posti aadress	aavo.kaimer@mail.ee