

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tesni OÜ

registrikood: 11613651

tänava/talu nimi, Kadaka tee 179b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12615

telefon: +372 56649568

e-posti aadress: yki@tesni.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

*Tesni OÜ põhitegevusalaks on kokkupandavate metallehitiste tootmine (EMTAK 25111).

*2017. aastal oli Tesni OÜ müügitulu 538 602 EUR (2016 aastal 2 456 978 EUR)

*Aruandeaasta kahjum oli 99 238 EUR. (2016 aastal kasum 30 262 EUR)

*Aasta jooksul makstud palkade kogusumma oli 82 295 EUR (2016 aastal 84 696 EUR)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	80 677	-23 881
Nõuded ja ettemaksed	1 377	288 042
Kokku käibevarad	82 054	264 161
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	22 175	28 367
Immateriaalsed põhivarad	11 060	16 590
Kokku põhivarad	33 235	44 957
Kokku varad	115 289	309 118
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 232	131 823
Kokku lühiajalised kohustised	19 232	131 823
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	17 999	0
Kokku pikaajalised kohustised	17 999	0
Kokku kohustised	37 231	131 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 126	127 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 238	30 262
Kokku omakapital	78 058	177 295
Kokku kohustised ja omakapital	115 289	309 118

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	538 602	2 456 978
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-485 075	-2 216 963
Mitmesugused tegevuskulud	-12 633	-69 114
Tööjõukulud	-109 862	-110 689
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 722	-13 445
Muud ärikulud	-16 660	0
Ärikasum (kahjum)	-97 350	46 767
Intressitulud	10	0
Intressikulud	-1 718	0
Muud finantstulud ja -kulud	-180	-2 505
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 238	44 262
Tulumaks	0	-14 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 238	30 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tesni OÜ 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangakontodel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-20 aastat

Muu materiaalne põhivara 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustustele.

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	80 677	-23 881
Kokku raha	80 677	-23 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	663	663
Ostjatelt laekumata arved	663	663
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	714	714
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 377	1 377
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	249 582	249 582
Ostjatelt laekumata arved	249 582	249 582
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 911	2 911
Ettemaksed	35 549	35 549
Kokku nõuded ja ettemaksed	288 042	288 042

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	714		2 911	
Üksikisiku tulumaks		2 658		2 346
Erisoodustuse tulumaks		76		79
Sotsiaalmaks		4 896		4 224
Kohustuslik kogumispension		262		224
Töötuskindlustusmaksed		242		212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	714	8 134	2 911	7 085

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 967	682	9 579	12 228	12 228
Akumuleeritud kulum	0	-261	-2 219	-2 480	-2 480
Jääkmaksumus	1 967	421	7 360	9 748	9 748
Ostud ja parendused	24 556			24 556	24 556
Amortisatsioonikulu	-5 062	-136	-739	-5 937	-5 937
31.12.2016					
Soetusmaksumus	26 523	682	9 579	36 784	36 784
Akumuleeritud kulum	-5 062	-397	-2 958	-8 417	-8 417
Jääkmaksumus	21 461	285	6 621	28 367	28 367
Amortisatsioonikulu	-5 307	-136	-749	-6 192	-6 192
31.12.2017					
Soetusmaksumus	21 461	285	6 621	28 367	28 367
Akumuleeritud kulum	-5 307	-136	-749	-6 192	-6 192
Jääkmaksumus	16 154	149	5 872	22 175	22 175

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	27 649	27 649
Akumuleeritud kulum	-5 530	-5 530
Jääkmaksumus	22 119	22 119
Amortisatsioonikulu	-5 529	-5 529
31.12.2016		
Soetusmaksumus	27 649	27 649
Akumuleeritud kulum	-11 059	-11 059
Jääkmaksumus	16 590	16 590
Amortisatsioonikulu	-5 530	-5 530
31.12.2017		
Soetusmaksumus	16 590	16 590
Akumuleeritud kulum	-5 530	-5 530
Jääkmaksumus	11 060	11 060

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	975	975
Maksuvõlad	8 134	8 134
Muud võlad	10 123	10 123
Kokku võlad ja ettemaksed	19 232	19 232
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 182	91 182
Maksuvõlad	7 085	7 085
Muud võlad	33 556	33 556
Kokku võlad ja ettemaksed	131 823	131 823

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
võlgnevus hankijatele	976	91 182
Kokku võlad tarnijatele	976	91 182

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	8 381	10 407
majanduskulude kohustus	1 751	1 615
Kokku võlad töövõtjatele	10 132	12 022

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	19 170	19 170
Osade arv (tk)	3	3
Coolman Group OÜ reg. 11470996 Käära põik 18-1 Viimsi 3 834 EUR Yki Miiikka Raitanen ik.36411220040 Tallinn, Harju maakond Eesti 11 502 EUR Allan Viilol ik. 37412225217 Sõmeru vald, Eesti 3 834 EUR		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	538 602	2 194 564
Eesti	0	12 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	538 602	2 207 261
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Pakistan	0	200 465
Ameerika Ühendriigid	0	49 252
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	249 717
Kokku müügitulu	538 602	2 456 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25111	538 602	2 456 978
Kokku müügitulu	538 602	2 456 978

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	82 295	84 696
Sotsiaalmaksud	27 103	25 648
Töötuskindlustus	465	346
Kokku tööjõukulud	109 863	110 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	195	14 271

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	597	0	40 200	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2018

Tesni OÜ (registrikood: 11613651) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
YKI MIIKKA RAITANEN	Juhatuse liige	02.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 238
Kokku	58 888
Jaotamine	
Kanda jaotamata kasumi kontole	
Kokku	58 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	538602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Coolman Group OÜ	11470996	Eesti	3834 EUR (Lihtomand)
Yki Miikka Raitanen	36411220040	Saue linn, Harju maakond, Eesti	11502 EUR (Lihtomand)
Allan Viilol	37412225217	Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	3834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56649568
E-posti aadress	yki@tesni.ee