

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing TÄISKUU TULETÕKKEKARDINAD

registrikood: 10843739

tänava/talu nimi, Rukkilille 1

maja ja korteri number:

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75401

telefon: +372 56500575

e-posti aadress: harri.loob@taiskuu.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 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus finantsseisundi ja –tegevuse hindamisel ning aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid ja arengusuunad.

2015.aastal osaühing jätkab põhitegevust – elu- ja ametiruumi disaini vormistamist, tule- ja suitsutõkkekardinate tootmist ja paigaldamist.

Olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	65 042	99 767
Nõuded ja ettemaksud	60 936	38 851
Varud	56 953	82 213
Kokku käibevara	182 931	220 831
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksud	35 670	55 912
Kinnisvarainvesteeringud	63 000	63 000
Materiaalne põhivara	68 652	13 328
Kokku põhivara	167 322	132 240
Kokku varad	350 253	353 071
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 694
Võlad ja ettemaksud	0	704
Kokku lühiajalised kohustused	0	3 398
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	61 157	63 743
Kokku pikaajalised kohustused	61 157	63 743
Kokku kohustused	61 157	67 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 056
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 674	279 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 166	1 419
Kokku omakapital	289 096	285 930
Kokku kohustused ja omakapital	350 253	353 071

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	196 735	256 737
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 863	-123 723
Mitmesugused tegevuskulud	-37 729	-122 269
Tööjõukulud	-26 908	-5 113
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 676	-2 887
Muud ärikulud	-1 980	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 579	2 745
Intressikulud	-2 414	-1 407
Muud finantstulud ja -kulud	1	81
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 166	1 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 166	1 419

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 579	2 745
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 676	2 887
Kokku korrigeerimised	8 676	2 887
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 915	16 451
Varude muutus	45 503	22 164
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 974	-4 169
Laekunud intressid	2	81
Makstud intressid	-2 414	-1 407
Muud rahavood äritegevusest	11 098	0
Kokku rahavood äritegevusest	61 555	38 752
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-63 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-64 000	0
Antud laenud	-27 000	-17 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 000	-80 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	63 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 280	-12 733
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-9 296
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 280	40 971
Kokku rahavood	-34 725	-277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 767	100 044
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 725	-277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 042	99 767

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 056	256	279 210	284 522
Vigade parandamise mõju			-11	-11
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	5 056	256	279 199	284 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 419	1 419
31.12.2013	5 056	256	280 618	285 930
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	5 056	256	280 618	285 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 166	3 166
Muud muutused omakapitalis	-56		56	0
31.12.2014	5 000	256	283 840	289 096

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Täiskuu Tuletökkekardinad

Raamatupidamise aruandeperiood 01.01.2014-31.12.2014. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing Täiskuu Tuletökkekardinad aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad osaühing Täiskuu finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise eetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad soetusmaksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruande perioodis ja järgnevatel perioodidel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara gruppidel on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Seadmed ja sõidukid 10 – 30% 3 – 10 aastat

Muu inventar 10 – 30% 3 – 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad osanikud;
- juhtkonna lähedased sugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	65 042	99 767

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	14 029	37 309
Lõpetamata toodang	1 692	1 692
Valmistoodang	2 658	3 238
Müügiks ostetud kaubad	26 563	26 563
Ettemaksed varude eest	12 011	13 411
Ladu	6 382	7 782
Ettemaksed varude eest	5 629	5 629
Kokku varud	56 953	82 213

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	79 246	795	917	80 958	2 808	83 766
Akumuleeritud kulum	-63 522	-666	-356	-64 544	-3 007	-67 551
Jääkmaksumus	15 724	129	561	16 414	-199	16 215
Amortisatsioonikulu	-2 764	-23	-100	-2 887		-2 887
31.12.2013						
Soetusmaksumus	79 246	795	917	80 958	2 808	83 766
Akumuleeritud kulum	-66 286	-689	-456	-67 431	-3 007	-70 438
Jääkmaksumus	12 960	106	461	13 527	-199	13 328
Ostud ja parendused	64 000			64 000		64 000
Amortisatsioonikulu	-8 563	-21	-92	-8 676		-8 676
31.12.2014						
Soetusmaksumus	143 246	795	917	144 958	2 808	147 766
Akumuleeritud kulum	-74 849	-710	-548	-76 107	-3 007	-79 114
Jääkmaksumus	68 397	85	369	68 851	-199	68 652

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pärnu mnt 209a ost	61 157		61 157	
Pikaajalised laenud kokku	61 157		61 157	
Laenukohustused kokku	61 157		61 157	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pärnu mnt 209a ost	63 743		63 743	
Pikaajalised laenud kokku	63 743		63 743	
Laenukohustused kokku	63 743	2 694	63 743	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	61 157	63 000
Kokku	61 157	63 000

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 000	5 056
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	18 876	15 250
Soome	0	0
Eesti	177 859	241 487
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 735	256 737
Kokku müügitulu	196 735	256 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tuletõkke kardinade paigaldus ja hooldus	196 735	251 737
Renditulu	0	5 000
Kokku müügitulu	196 735	256 737

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	20 085	3 080
Sotsiaalmaksud	6 628	2 032
Töötuskindlustuskulud	0	0
Kokku tööjõukulud	26 713	5 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

Osaühing TÄISKUU TULETÕKKEKARDINAD (registrikood: 10843739) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LOOB	Juhatuse liige	01.07.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 166
Kokku	283 840
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku dividendide väljamaksmiseks 2015 aasta jooksul, summas 30 000€.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 166
Kokku	283 840
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Ettevõtte juhatus teeb otsuse dividendide väljamaksmiseks 2015 aasta jooksul, summas 30 000€.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	196735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Loob	35806300380		5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56500575
E-posti aadress	harri.loob@taiskuu.ee