

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Number RT

registrikood: 10213553

tänavatalu nimi, Tuglase 2
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5156153

e-posti aadress: eve@number-rt.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Number RT põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine.

OÜ Number RT on registreeritud audiitorettevõtjaks, tegevusloa number 263.

2015.a. müügitulu oli 113 881 eurot (2014: 72 743 eurot). Võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas müügitulu 56%, sest kasvas audiitorteenuste osutamine. Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata mõlemal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 467	22 512	
Nõuded ja ettemaksed	11 094	10 915	2
Kokku käibevara	51 561	33 427	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	755	4
Kokku põhivara	0	755	
Kokku varad	51 561	34 182	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 037	5 805	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 037	5 805	
Kokku kohustused	9 037	5 805	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121	-513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 147	16 634	
Kokku omakapital	42 524	28 377	
Kokku kohustused ja omakapital	51 561	34 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	113 881	72 743	8
Muud äritulud	6 400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 481	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 485	-18 144	9
Tööjõukulud	-52 683	-33 318	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-755	-822	
Muud ärikulud	-672	-1 117	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 205	19 342	
Intressikulud	-58	-50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 147	19 292	
Tulumaks	-4 000	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 147	16 634	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 205	19 342	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	755	822	4
Kokku korrigeerimised	755	822	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-179	-697	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 232	1 770	
Kokku rahavood äritegevusest	38 013	21 237	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-58	-50	
Makstud dividendid	-16 000	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 000	-2 658	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 058	-12 708	
Kokku rahavood	17 955	8 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 512	13 983	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 955	8 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 467	22 512	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 000	256	9 487	21 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 634	16 634
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	12 000	256	16 121	28 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 147	30 147
Makstud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2015	12 000	256	30 268	42 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Number RT 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summat. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 598	8 598
Ostjatelt laekumata arved	8 598	8 598
Ettemaksed	2 496	2 496
Tulevaste perioodide kulud	2 496	2 496
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 094	11 094
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 403	6 403
Ostjatelt laekumata arved	6 403	6 403
Ettemaksed	4 512	4 512
Tulevaste perioodide kulud	4 512	4 512
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 915	10 915

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	266
Käibemaks	1 369	1 223
Üksikisiku tulumaks	1 433	726
Sotsiaalmaks	2 786	1 417
Kohustuslik kogumispension	201	86
Töötuskindlustusmaksed	121	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 910	3 835

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 334	2 334	2 334
Akumuleeritud kulum	-757	-757	-757
Jääkmaksumus	1 577	1 577	1 577
Amortisatsioonikulu	-822	-822	-822
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 334	2 334	2 334
Akumuleeritud kulum	-1 579	-1 579	-1 579
Jääkmaksumus	755	755	755
Amortisatsioonikulu	-755	-755	-755
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 334	2 334	2 334
Akumuleeritud kulum	-2 334	-2 334	-2 334
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	771	771
Võlad töövõtjatele	2 356	2 356
Maksuvõlad	5 910	5 910
Kokku võlad ja ettemaksed	9 037	9 037
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	418	418
Võlad töövõtjatele	1 552	1 552
Maksuvõlad	3 835	3 835
Kokku võlad ja ettemaksed	5 805	5 805

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 214	12 897
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 054	3 224
Kokku tingimuslikud kohustused	30 268	16 121

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 881	72 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 881	72 743
Kokku müügitulu	113 881	72 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	61 381	49 043
Audiitorteenused	51 700	23 700
Konsultatsiooniteenused	800	0
Kokku müügitulu	113 881	72 743

Audiitorteenuste jaotus: 2015 2014

Audit	31 400	15 400
Ülevaatus	13 000	8 300
Muud audiitorteenused	7 300	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 303	2 060
Mitmesugused bürookulud	11 030	4 453
Koolituskulud	1 391	2 235
Sõidukitega seotud kulud	7 544	7 230
Muud	3 217	2 166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 485	18 144

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-39 432	-24 899
Sotsiaalmaksud	-13 251	-8 419
Kokku tööjõukulud	-52 683	-33 318
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 289	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Number RT (registrikood: 10213553) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 147
Kokku	30 268
Jaotamine	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	268
Kokku	-29 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	62181	54.60%	Jah
Auditeerimine	69201	51700	45.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Leppik	46411296529		12000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156153
E-posti aadress	leppikeve@gmail.com