

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Semolen Koolitus

registrikood: 10279822

tänava/talu nimi, Sääse tn 11-130

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12918

telefon: +372 6740747, +372 5014908

e-posti aadress: lealaul@hotmail.ee, kai.ilp@email.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Semolen Koolitus OÜ tegutses 2015.a. noorte arendamise ja vaba aja sportliku sisustamisega: ujumine, aeroobika, suusatamine.

2015.a. viidi läbi erinevaid huvitunde: perekonnaõpetus, hügieen, lilleseade, psühholoogia, kunstõpetus, moekunst jm.

Korraldati suvelaagreid ja talvelaagreid, s.h.suusalaagreid.

Tantsukavadega esineti korvpallivõistlustel, ostukeskuste laadapäevadel, naistepäeval, emadepäeval jm.tähtpäevadel.

2015.a. müügitulu oli 47,28% võrra suurem kui eelneval aastal.

2015.a. tööjõukulud olid 61,64% võrra suuremad eelmise aastaga võrreldes.
Ettevõttes on palgal 1 töötaja, kes on ka ettevõtte juhataja.

Põhivarasse ei investeeritud.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata samade tegevussuundadega, kaasata enim noori õppetöösse, korraldada talve-suvelaagreid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 485	4 401	2
Nõuded ja ettemaksed	353	491	
Kokku käibevara	4 838	4 892	
Kokku varad	4 838	4 892	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	342	443	4
Kokku lühiajalised kohustused	342	443	
Kokku kohustused	342	443	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	188	93	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 705	-92	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47	1 892	
Kokku omakapital	4 496	4 449	
Kokku kohustused ja omakapital	4 838	4 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	108 510	57 205	6
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 316	-39 832	7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 802	-14 015	8
Tööjõukulud	-3 345	-1 283	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-184	
Kokku ärikasum (-kahjum)	47	1 892	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47	1 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47	1 892	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47	1 892	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	184	
Kokku korrigeerimised	0	184	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	138	-491	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-101	-205	
Kokku rahavood äritegevusest	84	1 380	
Kokku rahavood	84	1 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 401	3 021	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	84	1 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 485	4 401	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	93	-92	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 892	1 892
31.12.2014	2 556	93	1 800	4 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47	47
Muutused reservides		95	-95	0
31.12.2015	2 556	188	1 752	4 496

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Semolen Koolitus 2015.a. raamatupidamise 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 aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, otsestest transpordikuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-5
inventar	5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna või kohustusena. Tegevuskulude finantseerimiseks saadud summad kajastatakse tuluna kompenseeritava kulu tekkimise perioodil. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine võetakse bilansis arvele kohustusena. Põhivara sihtfinantseerimine kantakse iga-aastaselt tuludes sihtfinantseerimise arvel soetatud vara kasuliku kasutusea jooksul. Kasutamata sihtfinantseerimise jäägid avalikustatakse aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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.

Tulud

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

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha kassas	4 454	4 406
raha pangakontol	31	-5
Kokku raha	4 485	4 401

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		176		295
Üksikisiku tulumaks		40		36
Sotsiaalmaks		119		106
Kohustuslik kogumispension		7		6
Ettemaksukonto jääk	353		491	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	353	342	491	443

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	342	342
Kokku võlad ja ettemaksed	342	342
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	443	443
Kokku võlad ja ettemaksed	443	443

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast ja kuulub ettevõtte juhatajale Kai Ilpile.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 510	57 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 510	57 205
Kokku müügitulu	108 510	57 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spordi- ja vabaaja koolitus	108 510	57 205
Kokku müügitulu	108 510	57 205

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	83 568	17 860
Energia	140	810
Kütus	140	810
Transpordikulud	0	42
ostetud teenustööd	10 608	21 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	94 316	39 832

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 825	6 205
Mitmesugused bürookulud	6 369	4 074
Lähetuskulud	0	655
Koolituskulud	330	1 167
auto kulud	17	0
panga teenustasud	391	222
raamatupidamisteenused	870	967
reklaam	0	725
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 802	14 015

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 515	960
Sotsiaalmaksud	830	323
Kokku tööjõukulud	3 345	1 283
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Osaühing Semolen Koolitus (registrikood: 10279822) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI ILP	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47
Kokku	1 752
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 752
Kokku	1 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	108510	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Ilp	46003160264		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6740747
Mobiiltelefon	+372 5014908
E-posti aadress	kai.ilp@email.ee
E-posti aadress	lealaul@hotmail.ee