

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Neo Classica

registrikood: 10408392

tänavatalu nimi, Paekaare 26-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13613

telefon: +372 5064690

e-posti aadress: neoclassica9@gmail.com

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Neo Classica asutati 1997.a. firma põhitegevuseks on mööbli, valgustite ja mujal liigitamata kodutarvete müük ning disainerite teenused.

2014.aastal müügitulu koostas 464 674 EUR.

2014.aastal moodustas OÜ Neo Classica kasum 27 047 EUR.

Bilansimaht on 424 572 EUR.

Peamised finantssuhtarvud			
	2014	2013	
Müügitulu	464674	686380	
Puhaskasum	27047	16873	
Puhasrentaablus	6%	2%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,10	2,59	
ROA	6%	5%	
ROE	11%	8%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Likviidsussuhe = käibevara /lühiajalised kohustused
- ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100%
- ROE(%)=puhaskasum/omakapital*100%

Personal

OÜ NEO Classica keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötaja. 2013. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 17 431 eurot.

2014. a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 951	20 190	2
Nõuded ja ettemaksed	47 263	6 045	
Varud	331 499	233 672	3
Kokku käibevara	392 713	259 907	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 859	50 922	5
Kokku põhivara	31 859	50 922	
Kokku varad	424 572	310 829	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 758	42 555	6
Võlad ja ettemaksed	167 191	57 698	7
Kokku lühiajalised kohustused	186 949	100 253	
Kokku kohustused	186 949	100 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 012	168 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 047	16 843	
Kokku omakapital	237 623	210 576	
Kokku kohustused ja omakapital	424 572	310 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	464 674	686 380	11
Muud äritulud	790	229	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 123	-579 772	12
Mitmesugused tegevuskulud	-60 520	-63 993	
Tööjõukulud	-17 431	-14 707	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 706	-9 400	
Muud ärikulud	-383	-342	
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 301	18 395	
Intressikulud	-1 237	-1 052	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 047	16 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 047	16 843	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 301	18 395	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 706	9 400	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-788	0	
Muud korrigeerimised	0	-2	
Kokku korrigeerimised	13 918	9 398	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 218	35 703	
Varude muutus	-97 827	104 736	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 696	-104 999	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-1 254	-1 553	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 384	61 681	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-45 981	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 145	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 145	-45 981	
Kokku rahavood	-6 239	15 700	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 190	4 490	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 239	15 700	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 951	20 190	2

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	25 565	168 169	193 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 843	16 843
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
31.12.2013	25 565	185 011	210 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27 047	27 047
Muud muutused omakapitalis	-1	1	0
31.12.2014	25 564	212 059	237 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Neo Classica 2014. aasta 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega 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.

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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega 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.

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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavatest majanduslikult kasulikest eluigadest

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 639

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 samaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks samaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	9 306	2 504
Kontod pangades	4 645	17 686
Kokku raha	13 951	20 190

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	889	889
Müügiks ostetud kaubad	204 401	204 401
Ettemaksed varude eest	126 209	28 382
Kokku varud	331 499	233 672

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	268	
Käibemaks		719
Üksikisiku tulumaks	242	162
Erisoodustuse tulumaks	34	34
Sotsiaalmaks	543	412
Kohustuslik kogumispension	10	7
Töötuskindlustusmaksed	44	33
Intress		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 141	1 368

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	14 086	632	14 718	682	15 400
Akumuleeritud kulum	-651	-82	-733	-327	-1 060
Jääkmaksumus	13 435	550	13 985	355	14 340
Ostud ja parendused	44 586	1 395	45 981		45 981
Amortisatsioonikulu	-9 062	-266	-9 328	-72	-9 400
Muud muutused	-1 044	1 045	1		1
31.12.2013					
Soetusmaksumus	57 628	3 072	60 700	682	61 382
Akumuleeritud kulum	-9 713	-348	-10 061	-399	-10 460
Jääkmaksumus	47 915	2 724	50 639	283	50 922
Amortisatsioonikulu	-14 346	-288	-14 634	-72	-14 706
Varasemate allahindluste tühistamised	8 685		8 685		8 685
Müügid	-13 041		-13 041		-13 041
Muud muutused	-1		-1		-1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	44 586	3 072	47 658	682	48 340
Akumuleeritud kulum	-15 374	-636	-16 010	-471	-16 481
Jääkmaksumus	29 212	2 436	31 648	211	31 859

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	5 000	
Transpordivahendid	5 000	
Kokku	5 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Lühiajalised võlakirjad				
Swedbank Liising Eesti	19 758	19 758		
Lühiajalised võlakirjad kokku	19 758	19 758		
Laenukohustused kokku	19 758	19 758		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	13 848	13 848		
Lühiajalised laenud kokku	13 848	13 848		
Lühiajalised võlakirjad				
Swedbank Liising Eesti	28 707	28 707		
Lühiajalised võlakirjad kokku	28 707	28 707		
Laenukohustused kokku	42 555	42 555		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 614	33 614
Võlad töövõtjatele	1 052	1 052
Maksuvõlad	1 141	1 141
Muud võlad	1 039	1 039
Muud viitvõlad	1 039	1 039
Saadud ettemaksed	130 345	130 345
Kokku võlad ja ettemaksed	167 191	167 191
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 339	19 339
Võlad töövõtjatele	780	780
Maksuvõlad	1 368	1 368
Muud võlad	6 053	6 053
Muud viitvõlad	6 053	6 053
Saadud ettemaksed	30 158	30 158
Kokku võlad ja ettemaksed	57 698	57 698

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele EEK	33 614	19 339
Kokku võlad tarnijatele	33 614	19 339

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 052	780
Kokku võlad töövõtjatele	1 052	780

OÜ NEO Classica OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.
 2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17 431 eurot.
 Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 564	25 565
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 25564 euro		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 233	322 209
Prantsusmaa	56 646	23 619
Läti	0	117 156
Itaalia	2 530	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 409	462 984
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	343 265	178 601
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	44 795
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	343 265	223 396
Kokku müügitulu	464 674	686 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja valgustite vahendamine	464 674	686 380
Kokku müügitulu	464 674	686 380

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	329 264	543 542
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 859	36 230
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	344 123	579 772

Lisa 13 Tööjõukulud
(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 010	10 975
Sotsiaalmaksud	4 293	3 622
Pensionikulu	128	110
Kokku tööjõukulud	17 431	14 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

Osaühing Neo Classica (registrikood: 10408392) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Natalja Sizova

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

5.11.2015 

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 047
Kokku	212 059
Jaotamine	
Kokku	212 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	464674	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Sizova	46206040330	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064690
E-posti aadress	neoclassica9@gmail.com