

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Principal

registrikood: 10508024

aadress: Lodjapuu 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12112

telefon: +372 5175440

e-posti aadress: aivo.varem@principal.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Principal OÜ peamiseks tegevusalaks on ürituste korraldamine. Klientideks on ettevõtted nii Eesti Vabariigis kui teistes Euroopa Liidu riikides.

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 13 976 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli üks inimene ning makstud töötasu brutosummas 13 976 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 154	68 305	2
Nõuded ja ettemaksed	18 498	34 893	3
Kokku käibevara	104 652	103 198	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 494	14 455	5
Kokku põhivara	8 494	14 455	
Kokku varad	113 146	117 653	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 942	21 604	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 942	21 604	
Kokku kohustused	13 942	21 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 237	90 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 155	2 641	
Kokku omakapital	99 204	96 049	8
Kokku kohustused ja omakapital	113 146	117 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	277 838	280 898	10
Muud äritulud	320	1 654	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 552	-240 847	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 105	-13 807	12
Tööjõukulud	-18 700	-18 725	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 649	-6 491	5
Muud ärikulud	-5	-60	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 147	2 622	
Muud finantstulud ja -kulud	8	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 155	2 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 155	2 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 147	2 622	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 649	6 491	
Kokku korrigeerimised	6 649	6 491	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 395	8 868	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 662	-15 490	
Laekunud intressid	8	19	
Kokku rahavood äritegevusest	18 537	2 510	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-688	-1 090	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-688	-1 090	
Kokku rahavood	17 849	1 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 305	66 885	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 849	1 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 154	68 305	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	90 596	93 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 641	2 641
31.12.2014	2 556	256	93 237	96 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 155	3 155
31.12.2015	2 556	256	96 392	99 204

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 2 556 eurot ning maksimumkapitali suuruseks 10 224 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2015 moodustas 96 392 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Principal OÜ 2015. 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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	86 154	68 305
Kokku raha	86 154	68 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 006	18 006	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	18 006	18 006	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	378	378	0	0	4
Ettemaksed	114	114	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	114	114	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 498	18 498	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 803	34 803	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	34 803	34 803	0	0	
Ettemaksed	90	90	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	90	90	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 893	34 893	0	0	

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	31
Käibemaks	0	2 442	0	918
Üksikisiku tulumaks	0	384	0	398
Sotsiaalmaks	0	769	0	769
Kohustuslik kogumispension	0	46	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	56	0	63
Ettemaksukonto jääk	378		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	378	3 697	0	2 225

Maksuvõlad sisaldavad makse tähtajaga 10.01.2016 ja 10.02.2016.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	23 500	23 500	13 195	36 695
Akumuleeritud kulum	-4 895	-4 895	-11 944	-16 839
Jääkmaksumus	18 605	18 605	1 251	19 856
Ostud ja parendused	0	0	1 090	1 090
Muud ostud ja parendused	0	0	1 090	1 090
Amortisatsioonikulu	-5 875	-5 875	-616	-6 491
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 500	23 500	14 285	37 785
Akumuleeritud kulum	-10 770	-10 770	-12 560	-23 330
Jääkmaksumus	12 730	12 730	1 725	14 455
Ostud ja parendused	0	0	688	688
Muud ostud ja parendused	0	0	688	688
Amortisatsioonikulu	-5 876	-5 876	9 700	3 824
Muud muutused	0	0	-10 473	-10 473
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 500	23 500	4 500	28 000
Akumuleeritud kulum	-16 646	-16 646	-2 860	-19 506
Jääkmaksumus	6 854	6 854	1 640	8 494

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 210	6 210	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 406	1 406	0	0	7
Maksuvõlad	3 697	3 697	0	0	4
Muud võlad	2 629	2 629	0	0	
Muud viitvõlad	2 629	2 629	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	13 942	13 942	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 832	17 832	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 403	1 403	0	0	7
Maksuvõlad	2 225	2 225	0	0	4
Muud võlad	144	144	0	0	
Muud viitvõlad	144	144	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	21 604	21 604	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	932	929
Puhkusetasude kohustus	474	474
Kokku võlad töövõtjatele	1 406	1 403

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	77 114	74 590
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 278	18 647
Kokku tingimuslikud kohustused	96 392	93 237

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 947	219 232
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 891	61 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	277 838	280 898
Kokku müügitulu	277 838	280 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
93299 Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	242 010	242 789
73121 Reklaami vahendamine meedias	2 333	22 845
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	22 174	12 523
82991 Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	11 321	2 741
Kokku müügitulu	277 838	280 898

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	194 282	205 983
Muud otsesed teenuse osutamise kulud	44 270	34 864
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	238 552	240 847

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	5 002	5 648
Lähetuskulud	1 238	2 398
Koolituskulud	325	540
Autokulud	4 540	5 221
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 105	13 807

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 976	13 976
Sotsiaalmaksud	4 724	4 749
Kokku tööjõukulud	18 700	18 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 629	0	144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 976	13 976

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Osaühing Principal (registrikood: 10508024) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO VAREM	Juhatuse liige	15.06.2016
TERJE VAREM	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 155
Kokku	96 392
Jaotamine	
Kokku	96 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	242010	87.10%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	22174	7.98%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	11321	4.07%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	2333	0.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Varem	36601070217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5175440
E-posti aadress	aivo.varem@principal.ee