

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING Scolary

registrikood: 10903430

tänavatalu nimi, Nafta 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 6623607

e-posti aadress: juri.rubtsov@scolary.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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Scolary põhitegevuseks 2015.a. majandusaastal vastavalt EMTAK oli :
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (kood 68201) ja kinnisvarahaldus (kood 68329).

Tulud, kulud,kasum

2015.a. majandusaasta müügituluks põhitegevusest kujunes 303 507 eurot.
Aruandeaasta kahjumiks kujunes -12695 eurot.

Ärikulud kokku moodustasid 320 009 eurot.
Kaubad,toore,materjal,teenused osatähtsus ärikulude üldsummast oli 46 % ; mitmesugused tegevuskulud moodustasid 5%.
Tööjõukulude osatähtsus koos sotsiaalmaksudega oli vastavalt 46% .

Personal

OÜ Scolary keskmine palgatöötajate arv 2015.a. majandusaastal oli 6 töötajat .
Kokku maksti neile brutotöötasu 78 599 eurot .Ettevõtte kahe juhatuse liikme tasu moodustas 33 950 eurot .

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016.a. majandusaastal jätkub firmal tegevus samas valdkonnas .
OÜ Scolary on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 494	46 737	
Nõuded ja ettemaksed	23 050	17 417	2
Kokku käibevara	50 544	64 154	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 753	8 158	5
Kokku põhivara	4 753	8 158	
Kokku varad	55 297	72 312	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 385	33 705	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 385	33 705	
Kokku kohustused	29 385	33 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 412	12 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 695	23 146	
Kokku omakapital	25 912	38 607	
Kokku kohustused ja omakapital	55 297	72 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	303 507	300 607	7
Muud äritulud	3 803	21 062	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 973	-153 154	9
Mitmesugused tegevuskulud	-18 098	-23 946	10
Tööjõukulud	-150 319	-113 787	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 619	-4 450	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 699	26 332	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 695	26 336	
Tulumaks	0	-3 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 695	23 146	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 699	26 332	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 619	4 450	5
Kokku korrigeerimised	4 619	4 450	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 633	-3 096	2,3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 320	3 688	4,6
Laekunud intressid	4	5	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 190	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 029	28 189	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 214	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 214	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 000	
Makstud dividendid	0	-12 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-31 000	
Kokku rahavood	-19 243	-2 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 737	49 548	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 243	-2 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 494	46 737	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	639	24 266	27 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 146	23 146
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2014	2 556	639	35 412	38 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 695	-12 695
31.12.2015	2 556	639	22 717	25 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scolary 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Scolary kasumiaruanne on koostatud toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Soetusmaksumus on:

- vara omandamisel selle eest makstud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus;
- kohustuse võtmisel selle eest saadud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Korrigeeritud soetusmaksumus on finantsvara või finantskohustuse algne soetusmaksumus, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- põhiosa tagasimaksed (näiteks võetud või antud laenu puhul);
- väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus - ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seoses tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4 a
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 a

Rendid

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

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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttele püole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuli reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustus 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused :

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata .

Kulud

Vastavalt Kasumiaruande skeem 1-le rühmitatakse kulud nende iseloomu järgi . Nii tulud kui ka kulud fikseeritakse nende tekkimise momendil, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või välja makstud - tekkepõhine arvestusprintsip.

Kasumiaruande koostamisel viiakse vastavusse ettevõtte tulud aruandeperioodil ja nende saavutamiseks tehtud kulud. Seega kasumiaruandes toodud arvud mitte kõik ei näita raha tegelikku laekumist ja väljaminekut. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, periodiseeritakse lähtudes olulisuse printsiibist.

Muude ärikulude kirjetel kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid kulusid .

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. 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise äripool äriolulistele otsustele . OÜ Scolary käsitleb seotud osapooltena :

- juhatuse liikmeid ja omanikke ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 214	10 214	3
Ostjatelt laekumata arved	29 878	29 878	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 664	-19 664	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 125	12 125	4
Ettemaksed	711	711	
Muud makstud ettemaksed	711	711	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 050	23 050	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 750	6 750	3
Ostjatelt laekumata arved	26 414	26 414	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 664	-19 664	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 642	10 642	4
Ettemaksed	25	25	
Muud makstud ettemaksed	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 417	17 417	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	29 878	26 414	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 664	-19 664	
Kokku nõuded ostjate vastu	10 214	6 750	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-19 664	-16 641	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-3 023	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-19 664	-19 664	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 317		2 947
Üksikisiku tulumaks		2 863		2 955
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		5 289		5 189
Kohustuslik kogumispension		214		209
Töötuskindlustusmaksed		193		222
Ettemaksukonto jääk	12 125		10 642	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 125	10 940	10 642	11 590

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 800		17 800	17 800
Akumuleeritud kulum	-5 192		-5 192	-5 192
Jääkmaksumus	12 608		12 608	12 608
Amortisatsioonikulu	-4 450		-4 450	-4 450
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 800		17 800	17 800
Akumuleeritud kulum	-9 642		-9 642	-9 642
Jääkmaksumus	8 158		8 158	8 158
Ostud ja parendused		1 214	1 214	1 214
Muud ostud ja parendused		1 214	1 214	1 214
Amortisatsioonikulu	-4 450	-169	-4 619	-4 619
31.12.2015				
Soetusmaksumus	17 800	1 214	19 014	19 014
Akumuleeritud kulum	-14 092	-169	-14 261	-14 261
Jääkmaksumus	3 708	1 045	4 753	4 753

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 088	14 088	
Maksuvõlad	10 940	10 940	4
Saadud ettemaksed	4 357	4 357	
Muud saadud ettemaksed	4 357	4 357	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 385	29 385	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 892	18 892	
Maksuvõlad	11 590	11 590	4
Saadud ettemaksed	3 223	3 223	
Muud saadud ettemaksed	3 223	3 223	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 705	33 705	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 507	300 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 507	300 607
Kokku müügitulu	303 507	300 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (Emtak kood 68201)	111 507	110 171
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused (EMTAK kood 68329)	192 000	190 436
Kokku müügitulu	303 507	300 607

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	3 803	21 062
Kokku muud äritulud	3 803	21 062

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Energia	21 781	21 920
Elektrienergia	16 144	16 428
Soojusenergia	5 637	5 492
Alltöövõtutööd	9 244	12 218
Üür ja rent	84 722	86 390
vesi	1 656	1 899
valveteenus turvafirmalt	22 349	22 286
Muud	7 221	8 441
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	146 973	153 154

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 635	3 125
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 035	2 612
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 023
Sõiduauto kütus, hooldus jms	9 845	5 455
Muud	1 583	9 731
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 098	23 946

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	112 549	84 965
Sotsiaalmaksud	37 770	28 822
Kokku tööjõukulud	150 319	113 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus 1278 eurot.		

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112	50

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	33 950	6 600

Raamatupidamiskohuslane on arvestatud brutotasu juhatuse liikmele:

2015 33 9500 eur

2014 6 600 eur

Muid tasusid ja olulisi soodustusi juhatuse liikmele arvestatud ei ole.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Juhatuse hinnangul olulised ja mitteolulised bilansipäevajärgsed sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

OSAÜHING Scolary (registrikood: 10903430) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI RUBTSOV	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 695
Kokku	22 717
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 717
Kokku	22 717

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 695
Kokku	22 717
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 717
Kokku	22 717

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	192000	63.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	111507	36.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Rubtsov	38610080358	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Polina Rubtsova	48807060327	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623607
E-posti aadress	juri.rubtsov@scolary.ee