

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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: igor@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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

OÜ Scolary põhitegevuseks 2013.a. majandusaastal vastavalt EMTAK oli :
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (kood 68201) ja kinnisvarahaldus (kood 68329).

Tulud, kulud,kasum

2013.a. majandusaasta müügituluks põhitegevusest kujunes 296 120 eurot.
Aruandeaasta kahjumiks kujunes 12 995 eurot.

Ärikulud kokku moodustasid 334 912 eurot.
Kaubad,toore,materjal,teenused osatähtsus ärikulude üldsummast oli 48 % ; mitmesugused tegevuskulud moodustasid 6%. Tööjõukulude osatähtsus koos sotsiaalmaksudega oli vastavalt 44% .

Personal

OÜ Scolary keskmine palgatöötajate arv 2013.a. majandusaastal oli 7 töötajat .
Kokku maksti neile brutotöötasu 80 983 eurot .Ettevõtte juhatuse ühe liikme tasu moodustas 29 800 eurot .

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014.a. majandusaastal jätkub firmal tegevus samas valdkonnas .

OÜ Scolary on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 548	37 246	
Nõuded ja ettemaksed	14 321	25 596	2,3,4
Kokku käibevara	63 869	62 842	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 608	17 058	5
Kokku põhivara	12 608	17 058	
Kokku varad	76 477	79 900	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 016	20 444	7
Kokku lühiajalised kohustused	30 016	20 444	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 000	19 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	19 000	19 000	
Kokku kohustused	49 016	39 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 261	19 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 995	17 805	
Kokku omakapital	27 461	40 456	
Kokku kohustused ja omakapital	76 477	79 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	296 120	199 202	8
Muud äritulud	25 783	36 475	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 444	-67 191	10
Mitmesugused tegevuskulud	-20 861	-20 112	11
Tööjõukulud	-148 151	-129 216	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 450	-742	5
Muud ärikulud	-6	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 009	18 416	
Muud finantstulud ja -kulud	14	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 995	18 416	
Tulumaks	0	-558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 995	17 858	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 009	18 416	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 450	742	5
Kokku korrigeerimised	4 450	742	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 275	-2 716	2,3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 572	-3 535	7
Laekunud intressid	14	28	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-728	
Kokku rahavood äritegevusest	12 302	12 207	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-17 800	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-17 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	21 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 000	6
Makstud intressid	0	-81	
Makstud dividendid	0	-2 739	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	6 180	
Kokku rahavood	12 302	587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 246	36 659	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 302	587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 548	37 246	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	639	21 556	24 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 805	17 805
Makstud dividendid			-2 100	-2 100
31.12.2012	2 556	639	37 261	40 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 995	-12 995
31.12.2013	2 556	639	24 266	27 461

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scolary 2013. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes..

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 aastat

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 amortisatsioonperioodiks 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 ettevõtte poolle 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 moodustatakse igaaastastest 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.

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, perioodiseeritakse 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 ärilistele otsustele. OÜ Scolary käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 152	14 152	3
Ostjatelt laekumata arved	30 793	30 793	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 641	-16 641	
Ettemaksed	169	169	
Tulevaste perioodide kulud	169	169	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 321	14 321	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 658	17 658	3
Ostjatelt laekumata arved	32 020	32 020	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 362	-14 362	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 888	6 888	4
Ettemaksed	1 050	1 050	
Tulevaste perioodide kulud	98	98	
Muud makstud ettemaksed	952	952	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 596	25 596	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	30 793	32 020	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 641	-14 362	2
Kokku nõuded ostjate vastu	14 152	17 658	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-14 362	-14 362	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 279	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-16 641	-14 362	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			558
Käibemaks	3 663		3 655
Üksikisiku tulumaks	2 950		2 047
Erisoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	5 172		3 757
Kohustuslik kogumispension	195		109
Töötuskindlustusmaksed	206		354
Ettemaksukonto jääk		6 888	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 254	6 888	10 548

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	17 800	17 800	17 800
Muud ostud ja parendused	17 800	17 800	17 800
Amortisatsioonikulu	-742	-742	-742
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 800	17 800	17 800
Akumuleeritud kulum	-742	-742	-742
Jääkmaksumus	17 058	17 058	17 058
Amortisatsioonikulu	-4 450	-4 450	-4 450
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	19 000		19 000	
Pikaajalised laenud kokku	19 000		19 000	
Laenukohustused kokku	19 000		19 000	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	19 000		19 000	
Pikaajalised laenud kokku	19 000		19 000	
Laenukohustused kokku	19 000		19 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 026	15 026			
Maksuvõlad	12 254	12 254			4
Saadud ettemaksed	2 736	2 736			
Muud saadud ettemaksed	2 736	2 736			
Kokku võlad ja ettemaksed	30 016	30 016			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 053	7 053			
Maksuvõlad	10 548	10 548			4
Muud võlad	607	607			
Muud viitvõlad	607	607			
Saadud ettemaksed	2 236	2 236			
Muud saadud ettemaksed	2 236	2 236			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 444	20 444			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	296 120	199 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 120	199 202
Kokku müügitulu	296 120	199 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (Emtak kood 68201)	113 120	199 202
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused (EMTAK kood 68329)	183 000	0
Kokku müügitulu	296 120	199 202

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	25 783	36 475
Kokku muud äritulud	25 783	36 475

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Energia	24 541	27 803
Elektrienergia	16 943	17 045
Soojusenergia	7 598	10 758
Alltöövõtutööd	21 561	8 186
Üür ja rent	80 137	3 840
vesi	2 183	2 308
valveteenus turvafirmalt	18 910	14 787
Muud	14 112	10 267
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 444	67 191

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	3 437	2 846
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 612	2 612
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 279	0
Sõiduauto kütus, hooldus jms	9 210	13 026
Muud	3 323	1 628
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 861	20 112

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	110 783	96 281
Sotsiaalmaksud	37 368	32 935
Kokku tööjõukulud	148 151	129 216
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	19 000

--

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	2 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	29 800	13 285

Raamatupidamiskohuslane on arvestatud brutotasu ühele juhatuse liikmele.

2012 13 285 eur

2013 29 800 eur

Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele arvestatud ei ole.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Juhatuse hinnangul olulised ja mitteolulised bilansipäevajärgsed sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

OSAÜHING Scolary (registrikood: 10903430) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR RUBTSOV	Juhatuse liige	12.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 995
Kokku	24 266
Katmine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 266
Kokku	24 266

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 995
Kokku	24 266
Katmine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 266
Kokku	24 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	183000	61.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	113120	38.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Rubtsov	35801280338		40000 EEK

Sidevahendid

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