

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ulju Invest OÜ

registrikood: 10920291

tänava/talu nimi, Lootsi tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5040051

e-posti aadress: info@baltiaudit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016. aastal oli Ulju Invest OÜ põhitegevuseks raamatupidamisteenuste osutamine ja müügitulu oli 14 tuhat eurot.

Juhatuse liikme tööd 2016. aastal ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 056	1 913	
Nõuded ja ettemaksed	25 705	26 232	2
Kokku käibevarad	33 761	28 145	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	55 000	55 000	3
Materiaalsed põhivarad	21 892	24 829	4
Kokku põhivarad	76 892	79 829	
Kokku varad	110 653	107 974	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	173	145	
Kokku lühiajalised kohustised	173	145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 000	53 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	53 000	53 000	
Kokku kohustised	53 173	53 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	1 086	1 086	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 931	49 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 651	1 770	
Kokku omakapital	57 480	54 829	
Kokku kohustised ja omakapital	110 653	107 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	14 149	13 464	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 223	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 738	-8 165	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 537	-3 509	
Ärikasum (kahjum)	2 651	1 790	
Intressikulud	0	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 651	1 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 651	1 770	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ulju Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja suurusklassile ettenähtud aruandlusvormile. Erinevalt 2015.a. aruandest ei ole koostatud rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandeid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses, kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel.

Kinnisvarainvesteeringud on bilanssi üles võetud nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulusid ja kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksu meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alus

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende; 2016. aastal on maksumääraks 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	784	784
Ostjatelt laekumata arved	784	784
Muud nõuded	24 795	24 795
Laenunõuded	18 050	18 050
Intressinõuded	6 745	6 745
Ettemaksed	126	126
Muud makstud ettemaksed	126	126
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 705	25 705
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	182	182
Ostjatelt laekumata arved	182	182
Muud nõuded	26 050	26 050
Laenunõuded	19 050	19 050
Intressinõuded	7 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 232	26 232

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	55 000	55 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	55 000	55 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	55 000	55 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 020	1 278	34 298
Akumuleeritud kulum	-12 586	-1 055	-13 641
Jääkmaksumus	20 434	223	20 657
Ostud ja parendused	7 551	0	7 551
Amortisatsioonikulu	-3 445	-64	-3 509
Muud muutused	130	0	130
31.12.2015			
Soetusmaksumus	34 195	639	34 834
Akumuleeritud kulum	-9 525	-480	-10 005
Jääkmaksumus	24 670	159	24 829
Ostud ja parendused	0	600	600
Muud ostud ja parendused	0	600	600
Amortisatsioonikulu	-3 445	-91	-3 536
Muud muutused	-1	0	-1
31.12.2016			
Soetusmaksumus	34 195	1 239	35 434
Akumuleeritud kulum	-12 971	-571	-13 542
Jääkmaksumus	21 224	668	21 892

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	53 000		53 000	
Pikaajalised laenud kokku	53 000		53 000	
Laenukohustised kokku	53 000		53 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	53 000		53 000	
Pikaajalised laenud kokku	53 000		53 000	
Laenukohustised kokku	53 000		53 000	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 149	13 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 149	13 464
Kokku müügitulu	14 149	13 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused, maksualane nõustamine	12 949	13 464
Üüritasu	1 200	0
Kokku müügitulu	14 149	13 464

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	53 000	53 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	5 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Ulju Invest OÜ (registrikood: 10920291) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 651
Kokku	53 582
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 582
Kokku	53 582

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 651
Kokku	53 582
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 582
Kokku	53 582

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12949	91.52%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Balti Audit OÜ	10433131		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040051
E-posti aadress	info@baltiaudit.ee