

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Pähklioru

registrikood: 11073947

talu nimi: Pähklioru talu

küla: Tuimõisa küla

vald: Torma vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48501

telefon: +372 51981059

e-posti aadress: alvar@alweiler.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Pähklioru (edaspidi Osaühing) asutati osakapitaliga 2 556 eurot. Vastav Äriregistri kanne teostati 14. oktoober 2004.a.

Osaühingu 2015. aasta tegevusalaks oli IT alased konsultatsioonid (EMTAK 62021 – arvutialased konsultatsioonid).

2016. aastal jätkatakse senist majandustegevust.

2015.a. palgafond Osaühingus puudus. Juhatuse liikmetele tasusid ei ole makstud ja muid erakorralisi kompensatsioone ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 236	11 790	2
Kokku käibevara	4 236	11 790	
Kokku varad	4 236	11 790	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	127	5
Võlad ja ettemaksed	2 154	2 738	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	2 154	2 865	
Kokku kohustused	2 154	2 865	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 369	11 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 843	-5 504	
Kokku omakapital	2 082	8 925	
Kokku kohustused ja omakapital	4 236	11 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	650	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 342	-4 324	
Mitmesugused tegevuskulud	-191	-1 602	
Muud ärikulud	-88	-143	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 621	-5 419	
Intressikulud	-222	-85	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 843	-5 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 843	-5 504	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 621	-5 419	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	98	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-584	630	3,6
Makstud intressid	-222	-85	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 427	-4 776	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-127	-477	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127	-477	
Kokku rahavood	-7 554	-5 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 790	17 043	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 554	-5 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 236	11 790	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	11 873	14 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 504	-5 504
31.12.2014	2 556	6 369	8 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 843	-6 843
31.12.2015	2 556	-474	2 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisades selgitatakse lähemalt Osaühingus kasutatavaid arvestusmeetodeid ja hindamise aluseid ning täiendavalt on avatud olulisemate bilansikirjete sisu.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega, kus ümardamisel on lähtutud ümardamise üldisest tavast.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularahaning arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole 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 vähendamisena. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Osaühingus loetakse materiaalseks põhivaraks vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 €.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaragrupile eraldi:

- 1) Muu põhivara 20-40%
- 2) Masinad ja seadmed 20-25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 €

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Seotud osapooled

Osaühingu seotud poolteks on:

- 1) Osaühingu omanik ja tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad;
- 2) Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 3) Tegev- ja kõrgema juhtkonnna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Ettevõtte loeb endaga seotud pooleks:

- 1) Alvar Ristikivi;
- 2) Endodoc OÜ
- 3) Alweiler IT-Ekspert OÜ
- 4) Eesti Rottweilerühing

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	4 236	11 790

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	192
Sotsiaalmaks	0	0	0	405
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	19
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	40
Intress	0	520	0	382
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	520	0	1 038

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 997		4 997
Akumuleeritud kulum	-4 997		-4 997
Jääkmaksumus	0		0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	4 997		4 997
Akumuleeritud kulum	-4 997		-4 997
Jääkmaksumus	0		0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 997	4 997	9 994
Akumuleeritud kulum	-4 997	-4 997	-9 994
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
BackOffice Services OÜ	127	127		
Lühiajalised laenud kokku	127	127		
Laenukohustused kokku	127	127		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 634	1 634
Maksuvõlad	520	520
Kokku võlad ja ettemaksed	2 154	2 154
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 700	1 700
Maksuvõlad	1 038	1 038
Kokku võlad ja ettemaksed	2 738	2 738

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	650
Kokku müügitulu	0	650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT Konsultatsiooniteenus	0	650
Kokku müügitulu	0	650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2016

Osaühing Pähkloru (registrikood: 11073947) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR RISTIKIVI	Juhatuse liige	23.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 843
Kokku	-474
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-474
Kokku	-474

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 843
Kokku	-474
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-474
Kokku	-474

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alvar Unuks	37108182213	Torma vald, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51981059
E-posti aadress	alvar@alweiler.eu