

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Victoris Consilium OÜ

registrikood: 11098597

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 114-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13517

telefon: +372 5515130

e-posti aadress: koolallan@gmail.com, kool.allan@gmail.com

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 Laenukohustused	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus finantsseisundi ja –tegevuse hindamisel ning aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid ja arengusuunad.

2016.aastal osaühing jätkab põhitegevust – investeerimisalane tegevus, kinnisvara ja vallasvara haldamine, arendus, ost- müük ja vahendustegevus.

Olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	29 579	29 656
Finantsinvesteeringud	6 298	6 298
Nõuded ja ettemaksed	121 788	119 144
Kokku käibevara	157 665	155 098
Kokku varad	157 665	155 098
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	105 317	107 016
Kokku pikaajalised kohustused	105 317	107 016
Kokku kohustused	105 317	107 016
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 526	36 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 266	9 062
Kokku omakapital	52 348	48 082
Kokku kohustused ja omakapital	157 665	155 098

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	4 666	9 270
Mitmesugused tegevuskulud	-81	-412
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 585	8 858
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 653	0
Intressikulud	-5 972	-5 997
Muud finantstulud ja -kulud	0	6 201
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 266	9 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 266	9 062

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 585	8 858
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 644	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-699	0
Makstud intressid	-3 837	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 595	8 858
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	11 500
Antud laenude tagasimaksed	0	4 082
Laekunud intressid	5 653	6 201
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 653	21 783
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-12 332
Makstud intressid	-2 135	-5 997
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 135	-18 329
Kokku rahavood	-77	12 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 656	17 344
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-77	12 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 579	29 656

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	36 464	39 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 062	9 062
31.12.2014	2 556	45 526	48 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 266	4 266
31.12.2015	2 556	49 792	52 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Victoris Consilium OÜ 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele. Seoses seadusega kehtestatud info-esitusviisi muutusega on tagasiulatavalt korrigeeritud aruandes eelmise perioodi võrdlusandmeid, viies need vastavusse uue esitusviisiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil laekumiste tõenäolisusest lähtuvalt. Seejuures on iga nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640€.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640€, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekkimisel).

Jooksva hoolduse ja remondiga kasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusega 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisenalaenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Victoris Consilium kajastab oma bilansis eraldist juhul kui:

*ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;

*kohustuste realiseerumine on tõenäoline;

*kohustuste summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 haldamisvastustust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle.
- *tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- *tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- *tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulu toodete ja teenuste ostust kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- *olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjalt müüjale;
- *müüjal puudub edasine kontroll kauba ja toote üle;
- *kulu ostutehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- *tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Maksuvõla või ettemaksu tekkimisel kantakse võlg või ettemaks vastavalt kas maksuvõla või ettemaksu kontole. Maksepäeva saabudes tehakse kanne Maksuameti ettemaksukontoga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Victoris Consilium OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- *tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- *eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.
- *ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	29 579	29 656

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Citadele Banka Eesti filiaal AS	35 622		35 622	
Citadele Banka Eesti filiaal AS	36 631		36 631	
Osaniku laen	33 064		33 064	
Pikaajalised laenud kokku	105 317		105 317	
Laenukohustused kokku	105 317		105 317	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Citadele Banka Eesti filiaal AS	35 622		35 622	
Citadele Banka Eesti filiaal AS	42 994		42 994	
Osaniku laen	28 400		28 400	
Pikaajalised laenud kokku	107 016		107 016	
Laenukohustused kokku	107 016		107 016	

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	61	0
Elektrienergia	61	0
Muud	20	412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81	412

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Victoris Consilium OÜ (registrikood: 11098597) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANICA KOOL	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 266
Kokku	49 792

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 266
Kokku	49 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4666	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olev Pärno	35203010368	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6000 EEK
Janica Kool	48110030331	Saula küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	34000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5515130
E-posti aadress	koolallan@gmail.com
E-posti aadress	kool.allan@gmail.com