

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KORNER AK

registrikood: 11205248

tänavatalu nimi, Uus 55-16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50603

telefon: +372 5251210

faks: +372 7348582

e-posti aadress: kornerak@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014 aastal alustati Mäeotsa talus turismi tegevusega..

Korner AK OÜ käive 2015 aastal oli 68 910 eurot.

Töötajaid aruandeperioodil on 0,5 ja töötasu arvestati 1 337 eurot.

Juhatuse liikmetasusid aruandeaastal ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose 2016. aastaks, on OÜ KORNER AK peamiseks eesmärgiks suurendada Mäeotsa talu turismiteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 480	7	2
Nõuded ja ettemaksed	58 424	34 074	3,4,5
Kokku käibevara	64 904	34 081	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	208 090	211 327	6
Kokku põhivara	208 090	211 327	
Kokku varad	272 994	245 408	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 386	97 302	7
Võlad ja ettemaksed	20 893	24 996	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	101 279	122 298	
Kokku kohustused	101 279	122 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 298	138 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 605	-17 989	
Kokku omakapital	171 715	123 110	
Kokku kohustused ja omakapital	272 994	245 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	68 910	14 058	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 877	-21 054	11
Tööjõukulud	-1 790	-6 853	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 595	-4 080	6
Muud ärikulud	0	-54	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 648	-17 983	
Muud finantstulud ja -kulud	-43	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 605	-17 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 605	-17 989	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 648	-17 983	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 595	4 080	6
Kokku korrigeerimised	4 595	4 080	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 351	950	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 102	6 039	
Makstud intressid	-43	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	24 747	-6 920	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 358	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 358	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 712	7
Saadud laenude tagasimaksed	-16 916	-5 786	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 916	6 926	
Kokku rahavood	6 473	6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	1	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 473	6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 480	7	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	138 287	141 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 989	-17 989
31.12.2014	2 556	256	120 298	123 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 605	48 605
31.12.2015	2 556	256	168 903	171 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Üldpõhimõtted

OÜ Korner AK raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha ja selle ekvivalentiks on sularaha kassas, arveldusarve pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega (üle 320 euro) ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Lühema kasuliku kasutuseaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Keskmise kasulik tööiga ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on: masinad ja seadmed 2-5 aastat amortisatsiooninormiga 20-25%, muu materiaalne põhivara 20%. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-I Korner on tekkinud summale nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	0	1
Nordea Pank arvelduskonto	6 480	6
Kokku raha	6 480	7

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 920	57 920
Ostjatelt laekumata arved	57 920	57 920
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	504	504
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 424	58 424
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 320	32 320
Ostjatelt laekumata arved	32 320	32 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 754	1 754
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 074	34 074

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	57 920	32 320
Äriühingud	57 920	32 320
Kokku nõuded ostjate vastu	57 920	32 320

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	429			
Üksikisiku tulumaks		0		41
Sotsiaalmaks		0		117
Kohustuslik kogumispension		0		7
Töötuskindlustusmaksed		0		11
Ettemaksukonto jääk	75		1 754	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	504		1 754	176

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	204 024	4 706	4 706	1 498	14 960	14 960	225 188
Akumuleeritud kulum	-4 080	-4 342	-4 342	-1 359			-9 781
Jääkmaksumus	199 944	364	364	139	14 960	14 960	215 407
Amortisatsioonikulu	-4 080						-4 080
31.12.2014							
Soetusmaksumus	204 024	4 706	4 706	1 498	14 960	14 960	225 188
Akumuleeritud kulum	-8 160	-4 342	-4 342	-1 359	0	0	-13 861
Jääkmaksumus	195 864	364	364	139	14 960	14 960	211 327
Ostud ja parendused		612	612	746			1 358
Muud ostud ja parendused		612	612	746			1 358
Amortisatsioonikulu	-4 081	-10	-10				-4 091
Ümberklassifitseerimised		-364	-364	-140			-504
Muud ümberklassifitseerimised		-364	-364	-140			-504
31.12.2015							
Soetusmaksumus	204 024	5 318	5 318	2 244	14 960	14 960	226 546
Akumuleeritud kulum	-12 241	-4 716	-4 716	-1 499	0		-18 456
Jääkmaksumus	191 783	602	602	745	14 960	14 960	208 090

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	80 386	80 386		
Lühiajalised laenud kokku	80 386	80 386		
Laenukohustused kokku	80 386	80 386		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	97 302	97 302		
Lühiajalised laenud kokku	97 302	97 302		
Laenukohustused kokku	97 302	97 302		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
võlad tarnijatele	20 893	23 489
Kokku võlad tarnijatele	20 893	23 489

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	305
Deklareerimata maksud	0	170
Kokku võlad töövõtjatele	0	475

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 459	2 744
Soome	55 451	11 314
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 910	14 058
Kokku müügitulu	68 910	14 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turism	13 459	2 744
Ehitusteenus	55 451	11 314
Kokku müügitulu	68 910	14 058

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-1 775	-21 054
Energia	-3 952	0
Elektrienergia	-2 187	0
Kütus	-1 765	0
Administreerimiskulud	-2 750	0
Hoonete hoolduskulud	-2 234	0
Toitlustuskulud	-2 028	0
Turismikulud	-1 021	0
Muud	-117	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 877	-21 054

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 337	-5 115
Sotsiaalmaksud	-452	-1 738
Kokku tööjõukulud	-1 789	-6 853
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	0	-54
Kokku muud ärikulud	0	-54

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 600	80 386	0	97 302

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 150	0	-16 916

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2016

Osaühing KORNER AK (registrikood: 11205248) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI KRASNOV	Juhatuse liige	31.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 605
Kokku	168 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	55451	80.47%	Jah
Puhkemaja	55202	13459	19.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Krasnov	37708012721	Tabivere vald, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7348582
Mobiiltelefon	+372 5251210
E-posti aadress	kornerak@hotmail.ee