

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Shamrock OÜ

registrikood: 11260655

tänavatänu nimi, Vaksali tn 21-3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50409

e-posti aadress: ilme.tiik@gmail.com, jaaktiik@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Shamrock OÜ on asutatud 2006.aasta maikuus

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte tegevusalaks on tellingute ja kergehitiste rent ja nende paigaldamine, samuti renoveerimistööd.

2011 .a. ettevõtluse tulu puudus, sest ei suudetud konkureerida suurte firmadega, kes pakuvad sarnast teenust. 2015. aasta käive oli 202 178 eurot, kasum 25 797 eurot.

Personal

Ettevõttes töötas aasta lõpu seisuga 2 töötaja. Tööjõukulud olid 11 117 eurot. Juhatuse liige ei ole saanud töötasu ega muid hüvesid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Shamrock OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on laiendada tegevusvaldkonda ja võtta tööle tööde teostaja. Eesmärgiks on leida uusi kliente ja reklaamida teenuseid ning selle kaudu firma turupositsiooni parandamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 391	2 749	2
Nõuded ja ettemaksed	17 115	6 470	
Varud	16 527	17 976	
Kokku käibevara	55 033	27 195	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	45 947	32 124	4
Kokku põhivara	45 947	32 124	
Kokku varad	100 980	59 319	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 651	10 616	5
Võlad ja ettemaksed	5 078	3 449	
Kokku lühiajalised kohustused	25 729	14 065	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	38 390	34 190	5
Kokku pikaajalised kohustused	38 390	34 190	
Kokku kohustused	64 119	48 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 508	400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 797	8 108	
Kokku omakapital	36 861	11 064	
Kokku kohustused ja omakapital	100 980	59 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	202 178	122 462	8
Muud äritulud	0	97 650	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 557	-173 454	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 689	-17 733	10
Tööjõukulud	-14 848	-17 139	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 677	-3 290	
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 407	8 496	
Intressikulud	-610	-388	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 797	8 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 797	8 108	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 407	8 496
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 677	3 290
Kokku korrigeerimised	4 677	3 290
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 645	-3 318
Varude muutus	1 449	-3 082
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 629	-7 522
Kokku rahavood äritegevusest	23 517	-2 136
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 833
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-15 833
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 200	85 616
Saadud laenude tagasimaksed	-11 500	-75 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 965	0
Makstud intressid	-610	-388
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 875	10 228
Kokku rahavood	18 642	-7 741
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 749	10 490
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 642	-7 741
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 391	2 749

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	400	2 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 108	8 108
31.12.2014	2 556	8 508	11 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 797	25 797
31.12.2015	2 556	34 305	36 861

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Shamrock OÜ 2015.a. 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.

Shamrock OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Rahana kajastatakse arveldusarvel ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud Shamrock OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ehk ostjatelt (tellijatelt) laekumata arveid.

Iga laekumata arvet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõimekohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse muudesse ärikuludesse.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumuleeritud 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 seotud 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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiototel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320€

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud

Siin kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud ja muud mitmesugused tegevuskulud.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Shamrock OÜ seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju
- f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	21 391	2 749

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	464			
Üksikisiku tulumaks		190		346
Sotsiaalmaks		541		983
Kohustuslik kogumispension		17		45
Töötuskindlustusmaksed		39		80
Ettemaksukonto jääk	3		37	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	467	787	37	1 454

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 054	625	2 679	27 775	30 454
Akumuleeritud kulum	-572	-336	-908	-9 965	-10 873
Jääkmaksumus	1 482	289	1 771	17 810	19 581
Ostud ja parendused				15 833	15 833
Amortisatsioonikulu	-352	-84	-436	-2 854	-3 290
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 054	625	2 679	43 608	46 287
Akumuleeritud kulum	-924	-420	-1 344	-12 819	-14 163
Jääkmaksumus	1 130	205	1 335	30 789	32 124
Ostud ja parendused	228		228	18 500	18 728
Muud ostud ja parendused	228		228	18 500	18 728
Amortisatsioonikulu	-1 154	-84	-1 238	-3 667	-4 905
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 282	625	2 907	62 108	65 015
Akumuleeritud kulum	-2 078	-504	-2 582	-16 486	-19 068
Jääkmaksumus	204	121	325	45 622	45 947

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisiku laen	2 500	2 500		
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500		
Lühiajalised võlakirjad				
Liisingud	18 151	18 151		
Lühiajalised võlakirjad kokku	18 151	18 151		
Muud laenukohustused				
Eraisiku laen	38 390		38 390	
Muud laenukohustused kokku	38 390		38 390	
Laenukohustused kokku	59 041	20 651	38 390	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisiku laen	7 000	7 000		
Liising	3 616	3 616		
Lühiajalised laenud kokku	10 616	10 616		
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	34 190		34 190	
Pikaajalised laenud kokku	34 190		34 190	
Laenukohustused kokku	44 806	10 616	34 190	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Eesti tarnijad	3 553	662
Kokku võlad tarnijatele	3 553	662

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 178	122 462
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 178	122 462
Kokku müügitulu	202 178	122 462
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	202 178	122 462
Kokku müügitulu	202 178	122 462

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	120 916	161 133
Alltöövõtutööd	18 641	12 321
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	139 557	173 454

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 836	4 807
Energia	3 903	5 372
Kütus	3 903	5 372
Mitmesugused bürookulud	1 419	2 112
Lähetuskulud	348	0
Muud	8 183	5 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 689	17 733

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 117	12 793
Sotsiaalmaksud	3 731	4 346
Kokku tööjõukulud	14 848	17 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 390	34 190

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

Shamrock OÜ (registrikood: 11260655) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILME TIIK	Juhatuse liige	18.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 797
Kokku	34 305
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Kokku	256

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 797
Kokku	34 305
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Kokku	256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	202178	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilme Tiik	45701112733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ilme.tiik@gmail.com
E-posti aadress	jaaktiik@gmail.com