

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ilmara

registrikood: 11335643

tänava/talu nimi, Pansionaat "Männiku"

maja ja korteri number:

küla: Aa küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 43311

telefon: +372 53010802

e-posti aadress: indreksaluvee@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles 2015 aastal olemasoleva hoonetekompleksi parendamisega. Investeerides oluliselt küttesüsteemide töökindluse tagamisse ja ruumide heakorda. Samuti investeeriti tööjõukvaliteeti, et tagada ettevõtte klientidele kvaliteetne hooldusteenus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 342	24 081
Nõuded ja ettemaksed	31 179	100 899
Varud	1	0
Kokku käibevara	34 522	124 980
Põhivara		
Materiaalne põhivara	686 541	599 294
Kokku põhivara	686 541	599 294
Kokku varad	721 063	724 274
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	37 087	78 118
Kokku lühiajalised kohustused	37 087	78 118
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	484 069	533 298
Kokku pikaajalised kohustused	484 069	533 298
Kokku kohustused	521 156	611 416
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 267	9 267
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 303	68 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 049	34 578
Kokku omakapital	199 907	112 858
Kokku kohustused ja omakapital	721 063	724 274

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	349 095	312 862
Muud äritulud	111	262
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 142	-52 382
Mitmesugused tegevuskulud	-58 711	-69 387
Tööjõukulud	-117 242	-122 983
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 557	-7 118
Muud ärikulud	-4 702	-558
Kokku ärikasum (-kahjum)	106 852	60 696
Intressikulud	-19 803	-25 417
Muud finantstulud ja -kulud	0	-701
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 049	34 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 049	34 578

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	106 852	60 696
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 557	7 118
Muud korrigeerimised	0	394
Kokku korrigeerimised	9 557	7 512
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 981	-5 093
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 031	22 099
Kokku rahavood äritegevusest	71 397	85 214
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 406	-1 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 406	-1 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 118
Saadud laenude tagasimaksed	-49 231	-55 369
Makstud intressid	-22 499	-25 313
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 730	-75 564
Kokku rahavood	-20 739	8 450
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 081	15 631
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 739	8 450
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 342	24 081

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 267	288	68 725	78 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 578	34 578
31.12.2014	9 267	288	103 303	112 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 049	87 049
31.12.2015	9 267	288	190 352	199 907

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ilmara 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Ilmara majandusaasta aruande koostamise periood on 01.01.2015.a. kuni 31.12.2015.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Ilmara kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel (soetusmaksumuse) kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse kasutusse võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja rajatised 2-5%
- * Masinad ja seadmed 10-30%
- * Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramatu kasutuseaga objekte (maa, raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näit. intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse samuti bilansis põhivarana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandidga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

OÜ Ilmara kulused kajastatakse tekkepõhiselt. Majandustehingud on kajastatud vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Osaühingu Ilmara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- * tegev- ja kõrgem juhtkonda
- * eelmises punktis kirjeldatud isikutele lähedased pereliikmeid (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, s.h. elukaaslased ja lapsed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted).

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Puhkusekohustuse arvestus.

Puhkusekohustuse reservi korrigeeritakse üks kord aastas. Kasumiaruandes näidatakse reservi juurdekasv või vähenemine.

Puhkusekohustuse väljaarvutamiseks tehakse inventuur töötajate kasutamata puhkusepäevade kohta aruandeaasta lõpu seisuga ja arvestatakse välja puhkusekohustuse summa.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	3 342	24 081
Kokku raha	3 342	24 081

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 060	31 060
Ostjatelt laekumata arved	31 060	31 060
Muud nõuded	119	119
Viitlaekumised	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 179	31 179
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 534	47 534
Ostjatelt laekumata arved	47 534	47 534
Muud nõuded	31 781	31 781
Viitlaekumised	31 781	31 781
Ettemaksed	21 584	21 584
Tulevaste perioodide kulud	2	2
Muud makstud ettemaksed	21 582	21 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 899	100 899

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	61	
Üksikisiku tulumaks	1 620	1 950
Sotsiaalmaks	6 810	5 843
Kohustuslik kogumispension	183	278
Töötuskindlustusmaksed	296	417
Intress	70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 040	8 488

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DNB	484 069		484 069		4	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	484 069		484 069				
Laenukohustused kokku	484 069		484 069				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DnB	533 298		533 298		4	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	533 298		533 298				
Laenukohustused kokku	533 298		533 298				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 944	13 944
Võlad töövõtjatele	7 441	7 441
Maksuvõlad	9 040	9 040
Muud võlad	6 662	6 662
Kokku võlad ja ettemaksed	37 087	37 087

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 000	46 000
Võlad töövõtjatele	6 886	6 886
Maksuvõlad	8 488	8 488
Muud võlad	16 744	16 744
Muud viitvõlad	16 744	16 744
Kokku võlad ja ettemaksed	78 118	78 118

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	349 095	312 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	349 095	312 862
Kokku müügitulu	349 095	312 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	349 095	312 862
Kokku müügitulu	349 095	312 862

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kreditorsed võlgnevused mahakandmine	0	0
Muud	111	262
Kokku muud äritulud	111	262

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	87 813	92 008
Sotsiaalmaksud	29 429	30 975
Kokku tööjõukulud	117 242	122 983
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	18 554	8 075
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 363	1 863

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 650	7 594

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.12.2016

Osaühing Ilmara (registrikood: 11335643) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SALUVEE	Juhatuse liige	05.12.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 049
Kokku	190 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata hoolekandeesutuste tegevus	87909	349095	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Saluvee	37704282239	Lüganuse alevik, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	9267 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53010802
E-posti aadress	indreksaluvee@hotmail.ee