

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Okarina

registrikood: 12137359

aadress: Pärnu mnt 470b

linn: Tallinn

postisihthnumber: 10914

telefon: +372 56484433

e-posti aadress: info@okarina.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Okarina OÜ 2015 aasta tegevus koosnes peamiselt teemaparkidele mõeldud atraktsioonide tootmisest kaasates erinevaid koostöö- ja allhankepartnereid. Lisaks osutasime infotehnoloogia-alast projektijuhtimisteenust.

Käive, kasum, töötajad

Ettevõtte perioodi käive oli 65 201 eurot, kahjum 133 654 eurot. Tööjukulud olid 18 728 eurot, sealhulgas juhatuse liikmele arvestatud tasu 14 081 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016 aastal plaanime keskenduda infotehnoloogiaalastele teenustele pakkudes projektijuhtimist, süsteemianalüüsi ja kasutajaliideste prototüüpimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 004	37 117	2
Finantsinvesteeringud	5 765	0	
Nõuded ja ettemaksed	29 539	175 885	3, 4
Kokku käibevara	51 308	213 002	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	154	0	
Materiaalne põhivara	8 798	11 759	6
Kokku põhivara	8 952	11 759	
Kokku varad	60 260	224 761	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 794	2 684	7
Võlad ja ettemaksed	9 079	7 242	5, 8, 9, 10
Kokku lühiajalised kohustused	11 873	9 926	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	957	3 751	7
Kokku pikaajalised kohustused	957	3 751	
Kokku kohustused	12 830	13 677	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 584	86 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 654	122 274	
Kokku omakapital	47 430	211 084	
Kokku kohustused ja omakapital	60 260	224 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	65 201	542 281	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 932	-359 222	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 026	-11 557	13
Tööjõukulud	-18 728	-33 713	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 659	-2 673	
Muud ärikulud	-101 249	-7 668	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-126 393	127 448	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 230	0	
Intressikulud	-193	-199	
Muud finantstulud ja -kulud	-798	341	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-126 154	127 590	
Tulumaks	-7 500	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 654	122 274	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-126 393	127 448	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 659	2 673	
Kokku korrigeerimised	3 659	2 673	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	124 847	-130 321	
Varude muutus	0	7 664	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 663	4 999	
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood äritegevusest	-550	12 470	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-699	-1 207	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-952	0	
Antud laenud	-3 500	-45 000	
Antud laenude tagasimaksed	25 000	20 000	
Laekunud intressid	1 263	334	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 112	-25 873	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 684	-5 230	
Makstud intressid	-193	-199	
Makstud dividendid	-28 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-5 316	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 798	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 675	-30 745	
Kokku rahavood	-21 113	-44 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 117	81 265	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 113	-44 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 004	37 117	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	106 310	108 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)		122 274	122 274
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2014	2 500	208 584	211 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-133 654	-133 654
Makstud dividendid		-30 000	-30 000
31.12.2015	2 500	44 930	47 430

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Okarina OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Okarina OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber vastavalt selle päeva Euroopa Keskpanga valuutakursile. Majandustegevuse tehingute ümberhindamisest saadud kasum/kahjum kajastatakse muudes ärikuludes/tuludes. Finantstehingutelt saadud valuuta ümberhindamise tulu/kulu kajastatakse vastavalt finantstuludes/kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid (antud laenuid ja muud) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas tehtud finantsinvesteeringud hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber vastavalt sellel päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursile. Finantsinvesteeringutelt saadud valuuta ümberhindamise tulu/kulu kajastatakse vastavalt finantstuludes/kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks loetakse nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud nõude eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsnõuetega otseselt seotud tehingukulutusi. Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsnõuetega seotud riskidest ja hüvedest. Nõue eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse kuludena samas perioodis, millal kulutus on tehtud. Ettemakstud kulud on bilansis üleval ettemaksetena ja kantakse kuluks siis, kui kuluperiood on saabunud ja reaalne kulutus on toimunud.

Seotud osapooled

Okarina OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 274	6 200
Arvelduskontod	11 730	30 917
Kokku raha	16 004	37 117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 716	25 716	4
Ostjatelt laekumata arved	25 716	25 716	4
Muud nõuded	3 500	3 500	
Laenunõuded	3 500	3 500	
Ettemaksed	323	323	
Tulevaste perioodide kulud	323	323	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 539	29 539	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 835	139 835	4
Ostjatelt laekumata arved	139 835	139 835	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 364	3 364	5
Muud nõuded	25 000	25 000	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Ettemaksed	7 686	7 686	
Tulevaste perioodide kulud	686	686	
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 885	175 885	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	25 716	139 835
Kokku nõuded ostjate vastu	25 716	139 835

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 000		1 377
Käibemaks	2 213		-1 873
Üksikisiku tulumaks	212		121
Sotsiaalmaks	412		454
Kohustuslik kogumispension	37		22
Ettemaksukonto jääk		3 364	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 874	3 364	101

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		2 247	2 247	2 247
Akumuleeritud kulum		-688	-688	-688
Jääkmaksumus		1 559	1 559	1 559
Ostud ja parendused	11 666	1 207	12 873	12 873
Amortisatsioonikulu	-1 555	-1 118	-2 673	-2 673
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 666	3 454	15 120	15 120
Akumuleeritud kulum	-1 555	-1 806	-3 361	-3 361
Jääkmaksumus	10 111	1 648	11 759	11 759
Ostud ja parendused		699	699	699
Amortisatsioonikulu	-2 333	-1 327	-3 660	-3 660
31.12.2015				
Soetusmaksumus	11 666	4 153	15 819	15 819
Akumuleeritud kulum	-3 888	-3 133	-7 021	-7 021
Jääkmaksumus	7 778	1 020	8 798	8 798

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Audi A4	3 751	2 794	957	30.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	3 751	2 794	957	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Audi A4	6 435	2 684	3 751	30.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	6 435	2 684	3 751	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	7 777	10 110
Kokku	7 777	10 110

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49	49	9
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	4 874	4 874	5
Muud võlad	3 156	3 156	10
Dividendivõlad	2 000	2 000	10
Muud viitvõlad	1 156	1 156	10
Kokku võlad ja ettemaksed	9 079	9 079	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 164	6 164	9
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	101	101	5
Muud võlad	377	377	10
Muud viitvõlad	377	377	10
Kokku võlad ja ettemaksed	7 242	7 242	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	49	6 164

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	2 000	2 000
Muud viitvõlad	1 156	1 156
Kokku muud võlad	3 156	3 156
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	377	377
Kokku muud võlad	377	377

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 201	542 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 201	542 281
Kokku müügitulu	65 201	542 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	18 143	536 348
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	47 058	5 933
Kokku müügitulu	65 201	542 281

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	1 430
Mitmesugused bürookulud	2 201	3 436
Lähetuskulud	0	87
Koolituskulud	815	66
Muud	5 010	6 538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 026	11 557

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 081	25 256
Sotsiaalmaksud	4 647	8 457
Kokku tööjõukulud	18 728	33 713
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 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	323	1 000	25 686	600

2015	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	20 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		

	2015	2014
Arvestatud tasu	14 081	13 039

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

OÜ Okarina (registrikood: 12137359) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE LASSERON	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 654
Kokku	44 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	47058	72.17%	Jah
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	18143	27.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Lasseron	37409050245	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56484433
E-posti aadress	info@okarina.eu