

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2014

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

Äriniimi: OÜ Okarina

Registrikood: 12137359

Adress: Pärnu mnt 470b Tallinn 10914

Telefon: +372 56484433

E-post: 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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Okarina OÜ 2014 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 542 281 eurot, kasum 127 590 eurot. Tööjukulud olid 33 713 eurot, sealhulgas juhatuse liikmele arvestatud tasu 13 039 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015 aastal plaanime jätkata atraktsioonide tootmisega, samuti pakkuda seonduvaid hooldusteenuseid. Lisaks allhankijate kaasamisele kavatsame atraktsioone ka omal käel arendada, keskendudes peamiselt elektroonikale ning audio- ja videomaterjalide tootmisele. Samuti on plaanis suurendada IT teenuste mahtu, pakkudes projektijuhtimist, süsteemianalüüsi ja kasutajaliideste prototüüpimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 117	81 265	2
Nõuded ja ettemaksed	175 885	20 564	3, 4
Varud	0	7 664	
Kokku käibevara	213 002	109 493	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 759	1 559	6
Kokku põhivara	11 759	1 559	
Kokku varad	224 761	111 052	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 684	0	7
Võlad ja ettemaksed	7 242	2 242	8, 9, 10
Kokku lühiajalised kohustused	9 926	2 242	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 751	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 751	0	
Kokku kohustused	13 677	2 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 310	26 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 274	79 670	
Kokku omakapital	211 084	108 810	
Kokku kohustused ja omakapital	224 761	111 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	542 281	154 651	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 222	-44 460	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 557	-9 672	
Tööjõukulud	-33 713	-20 154	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 673	-688	
Muud ärikulud	-7 668	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	127 448	79 659	
Intressikulud	-199	0	
Muud finantstulud ja -kulud	341	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 590	79 670	
Tulumaks	-5 316	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 274	79 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	127 448	79 659	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 673	688	
Kokku korrigeerimised	2 673	688	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-130 321	3 584	
Varude muutus	7 664	-956	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 999	-133 195	
Laekunud intressid	7	11	
Muud rahavood äritegevusest	0	-77	
Kokku rahavood äritegevusest	12 470	-50 286	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 207	-2 247	
Antud laenud	-45 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0	
Laekunud intressid	334	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 873	-2 247	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 230	0	
Makstud intressid	-199	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Makstud dividendid	-20 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 745	2 500	
Kokku rahavood	-44 148	-50 033	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 265	131 298	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 148	-50 033	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 117	81 265	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-2 500	26 640	26 640
Muud muutused omakapitalis		2 500	79 670	82 170
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Okarina OÜ 2014. 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.

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 nõuetega 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, määrares 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 alampiir 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 laenu, 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. Intressitulud 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 200	5 500
Arvelduskontod	30 917	75 765
Kokku raha	37 117	81 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 118	1 118	4
Ostjatelt laekumata arved	1 118	1 118	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 446	12 446	5
Ettemaksed	7 000	7 000	
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 564	20 564	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	139 835	1 118
Kokku nõuded ostjate vastu	139 835	1 118

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 377		
Käibemaks		-1 873	2 813	
Üksikisiku tulumaks		121		241
Sotsiaalmaks		454		434
Kohustuslik kogumispension		22		26
Ettemaksukonto jääk	3 364		9 633	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 364	101	12 446	701

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus		1 158	1 158	1 158
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		1 158	1 158	1 158
Ostud ja parendused		1 089	1 089	1 089
Amortisatsioonikulu		-688	-688	-688
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 164	6 164	8
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	101	101	5
Muud võlad	377	377	9
Muud viitvõlad	377	377	9
Kokku võlad ja ettemaksed	7 242	7 242	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	918	918	
Maksuvõlad	701	701	5
Muud võlad	623	623	9
Muud viitvõlad	623	623	9
Kokku võlad ja ettemaksed	2 242	2 242	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	6 164	0

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	377	377
Kokku muud võlad	377	377

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	623	623
Kokku muud võlad	623	623

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	542 281	154 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	542 281	154 651
Kokku müügitulu	542 281	154 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	536 348	135 961
Projektijuhtimine	5 933	18 690
Kokku müügitulu	542 281	154 651

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	25 256	20 154
Sotsiaalmaksud	8 457	5 001
Kokku tööjõukulud	33 713	25 155
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	25 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	686	600	918

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	45 000	20 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 039	15 154

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

OÜ Okarina (registrikood: 12137359) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE LASSERON	Juhatuse liige	26.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 274
Kokku	208 584
Jaotamine	
Dividendideks	17 000
Kokku	17 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 274
Kokku	208 584
Jaotamine	
Dividendideks	17 000
Kokku	17 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	536348	98.91%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	5933	1.09%	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