

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Sisehoov

registrikood: 12150928

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

e-posti aadress: info@sisehoov.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Sisehoov on asutatud 24.08.2011. Aktiivse majandustegevusega alustas ettevõtte 2012 kevadel, kui sõlmiti teenuste osutamiseks vajalike ruumide kasutamise lepingud. Ettevõtte tegevuseks on laste sünnipäevapidudeks vajalike peoruumide pakkumine.

Aruandeaastal on investeeritud põhivaradesse 0,5 tuhat (2012a - 11,8tuh) eurot ning enne järgmise hooaja algust on plaanis veel mõned atraktsioonide uuendused, millega sügisel uusi ja olemasolevaid kliente üllatada.

Aruandeaasta müügitulu kujunes ootuspäraseks. Aruandeaasta lõppes 14,8tuh eurose kasumiga (2012a - 24tuh eurose kahjumiga) ning ettevõttel on negatiivne omakapital 6,7tuh (2012a - 21,5tuh) eurot. Prognooside kohaselt lõpeb käesolev aasta positiivse omakapitaliga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 424	3 004	
Nõuded ja ettemaksed	1 509	5 646	2
Kokku käibevara	2 933	8 650	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 444	11 827	3
Kokku põhivara	7 444	11 827	
Kokku varad	10 377	20 477	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 600	25 100	4
Võlad ja ettemaksed	1 461	1 942	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 061	27 042	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	15 000	
Kokku kohustused	17 061	42 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 065	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 881	-24 065	
Kokku omakapital	-6 684	-21 565	
Kokku kohustused ja omakapital	10 377	20 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	43 716	13 171	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 094	-21 781	6
Mitmesugused tegevuskulud	-20 843	-14 107	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 898	-1 271	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 881	-23 988	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 881	-23 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 881	-23 988	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 881	-23 988	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 898	1 271	3
Kokku korrigeerimised	4 898	1 271	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 137	-5 646	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-481	1 942	
Muud rahavood äritegevusest	0	-77	
Kokku rahavood äritegevusest	23 435	-26 498	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-515	-13 098	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-515	-13 098	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	40 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 500	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 500	40 100	
Kokku rahavood	-1 580	504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 004	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 580	504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 424	3 004	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-24 065	-24 065
31.12.2012	2 500	-24 065	-21 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 881	14 881
31.12.2013	2 500	-9 184	-6 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse tava

OÜ Sisehoov 31.12.2013. lõppenud majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, ümberhinnatult tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Bilansis hinnatakse välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded ostjate vastu sisaldab ostjatelt laekumata arvete summat ning miinusega ebatõenäoliselt laekuvateks loetud arvete summat.

Nõudeid klassifitseeritakse ebatõenäoliselt laekuvateks lähtudes nende individuaalsest hindamisest. Ebatõenäolised nõuded, mida ei saa või ei ole majanduslikult kasulik tagasi nõuda, on hinnatud lootusetuteks ning on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena perioodis, mil laekumine toimub.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, kulutustest transpordile ning muudest soetamisega vahetult seotud väljaminekutest.

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, juhul kui viimane on varude soetusmaksumusest madalam. Allahindluse summa kantakse ärikuludesse.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 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 akumulieeritud 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.

Kasutatavad materiaalse põhivara eeldatavad kasulikud eluead aastates on:

- Masinad ja seadmed 2-3
- Muu põhivara 3-4

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Rendid

Renditud varad

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale tuleb moodustada kohustuslik reservkapital 10% osakapitalist. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist, kus aruandeperioodil teenitud tuludest on maha arvatud samade tulude teenimisega seotud kulud. Tulud teenuste müügist kajastatakse kohe pärast teenuse osutamist. Intressitulud ja –kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist, kus aruandeperioodil teenitud tuludest on maha arvatud samade tulude teenimisega seotud kulud. Tulud teenuste müügist kajastatakse kohe pärast teenuse osutamist. Intressitulud

ja –kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud OÜ Sisehoov juhatuse liikmed nende lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20	20
Ostjatelt laekumata arved	20	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93
Tagatisraha	1 396	1 396
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 509	1 509
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 250	4 250
Tagatisraha	1 396	1 396
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 646	5 646

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	8 708	8 708	4 390	13 098
Amortisatsioonikulu	-995	-995	-276	-1 271
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 708	8 708	4 390	13 098
Akumuleeritud kulum	-995	-995	-276	-1 271
Jääkmaksumus	7 713	7 713	4 114	11 827
Ostud ja parendused	515	515		515
Amortisatsioonikulu	-3 243	-3 243	-1 655	-4 898
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 223	9 223	4 390	13 613
Akumuleeritud kulum	-4 238	-4 238	-1 931	-6 169
Jääkmaksumus	4 985	4 985	2 459	7 444

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	15 600	15 600			0	eur
Lühiajalised laenud kokku	15 600	15 600				
Laenukohustused kokku	15 600	15 600				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	25 100	25 100			0	eur
Lühiajalised laenud kokku	25 100	25 100				
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	15 000		15 000		0	eur
Pikaajalised laenud kokku	15 000		15 000			
Laenukohustused kokku	40 100	25 100	15 000			

Ettevõtte tegevuse käivitamiseks vajalikud rahalised vahendid saadi intressivabalt OÜ Sisehoov ainuomanikult. Aruandeaastal uusi laenukohustusi ei võetud. Tagasimaksed toimuvad vastavalt ettevõtte rahalistele võimalustele.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	728	728		
Ostjate ettemaksed	733	733		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 461	1 461		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	899	899		
Ostjate ettemaksed	1 043	1 043		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 942	1 942		

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	762	1 285
Ruumide remondikulud	0	12 702
Ruumide sisutamise kulud	2 332	7 794
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 094	21 781

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	18 768	10 308
Mitmesugused bürookulud	1 238	2 658
Turunduskulud	837	1 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 843	14 107

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 600	40 100

Ettevõtte käivitamiseks vajalikud rahalised vahendid saadi intressivabalt ettevõtte ainuomanikult. Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2014

OÜ Sisehoov (registrikood: 12150928) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERLI KUNDLA	Juhatuse liige	12.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 881
Kokku	-9 184
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 184
Kokku	-9 184

2013.a kasum jaotada eelmiste aastate kahjumi katmiseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 881
Kokku	-9 184
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 184
Kokku	-9 184

2013.a kasum jaotada eelmiste aastate kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	43716	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerli Kundla	47504260368		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@sisehoov.ee