

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Locorum

registrikood: 12261602

tänavatalu nimi, Saha tee 8

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74201

telefon: +372 5177406

e-posti aadress: mart.riisberg@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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Muud võlad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Locorum on asutatud 10.04.2012.a. ja tegutseb finantsinvesteeringute haldusega.

2015.aastal puudus ettevõttel müügitulu ning palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 460	3 210	
Nõuded ja ettemaksed	209	166	
Kokku käibevara	5 669	3 376	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	49 864	49 864	2
Nõuded ja ettemaksed	100 000	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	55 000	0	3
Kokku põhivara	204 864	49 864	
Kokku varad	210 533	53 240	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	171	80	
Kokku lühiajalised kohustused	100 171	80	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	55 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	55 000	0	
Kokku kohustused	155 171	80	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurs	47 364	47 364	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 296	3 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 202	-364	
Kokku omakapital	55 362	53 160	
Kokku kohustused ja omakapital	210 533	53 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	4 662	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 460	-364
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 202	-364
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 202	-364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 202	-364

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 202	-364	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43	-73	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	91	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 250	-437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-100 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 000	0	
Kokku rahavood	2 250	-437	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 210	3 647	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 250	-437	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 460	3 210	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	47 364	3 660	53 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-364	-364
31.12.2014	2 500	47 364	3 296	53 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 202	2 202
31.12.2015	2 500	47 364	5 498	55 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamise tavast, Eesti vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise toimkonna väljaantud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud OÜ Aatmaa osad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud ostjate tasumata arved ja muud lühiajalised nõuded ning tulevaste perioodide ettemakstud kulud. Laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid maad,ehitisi, seadmeid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt viimase kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu toodete müügist ja teenuste osutamisest kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt, siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt tulude ja kulude vastavuse printsiibil.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	49 864	49 864
31.12.2014	49 864	49 864

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	49 864	0	49 864
Muud	0	100 000	100 000
31.12.2015	49 864	100 000	149 864

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud OÜ Aatmaa osad. Muud investeeringute all on kajastatud ettemaks OÜ Aatmaa osade eest.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	55 000
31.12.2015	55 000

	2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	350	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 116	

Kinnisvarainvesteeringuna on bilansis kajastatud Kooli 30-8 korterimandit Tartus.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	100 000	100 000			EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000				
Laenukohustused kokku	100 000	100 000				

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	55 000	0	55 000	0
Võlgnevus eraisikule	55 000	0	55 000	0
Kokku muud võlad	55 000	0	55 000	0

Pikaajalise võlgnevusena on bilansis kajastatud võlgnevust eraisikule kinnisvarainvesteeringu eest.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 050	50

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

OÜ Locorum (registrikood: 12261602) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT RIISBERG	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 202
Kokku	5 498
Jaotamine	
Kokku	5 498

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Riisberg	36710182727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5177406
E-posti aadress	mart.riisberg@gmail.com