

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2020

aruandeaasta lõpp: 28.02.2021

ärinimi: OÜ Direktor

registrikood: 12430912

**tänava/talu nimi, Sepa
maja ja korteri number:**

küla: Aruküla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73004

e-posti aadress: direktorando@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Direktor on asutatud 2013 aastal Järvamaal. Osaühingu põhitegevusala on maismaaveondust teenindavad tegevusalad.

Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte netovara negatiivne, st ei vasta äriseadustikule. Järgmisel majandusaastal on plaanis ettevõtte netovara viia äriseadustikuga kooskõlla.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2021	29.02.2020	28.02.2019
Varad			
Käibevarad			
Raha	874	3	-1
Nõuded ja ettemaksed	458	1 519	6
Varud	492	374	0
Kokku käibevarad	1 824	1 896	5
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 489	15 120	18 937
Kokku põhivarad	14 489	15 120	18 937
Kokku varad	16 313	17 016	18 942
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 938	7 110	1 240
Võlad ja ettemaksed	811	360	410
Kokku lühiajalised kohustised	9 749	7 470	1 650
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 077	7 077	10 835
Kokku pikaajalised kohustised	7 077	7 077	10 835
Kokku kohustised	16 826	14 547	12 485
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30	3 957	-1 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 983	-3 988	5 891
Kokku omakapital	-513	2 469	6 458
Kokku kohustised ja omakapital	16 313	17 016	18 943

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Müügitulu	12 479	12 975
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 609	-2 952
Mitmesugused tegevuskulud	-8 530	-9 674
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 050	-3 817
Muud ärikulud	0	-133
Ärikasum (kahjum)	-2 710	-3 601
Intressikulud	-273	-373
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 983	-3 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 983	-3 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Direktor raamatupidamise 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande periood: majandusaasta 01 märtsist kuni 28 veebruarini.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Tootmiseseadmed	8-12
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

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

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

01.03.2020 - 28.02.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen omanikult	7 038	5 514

01.03.2019 - 29.02.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen omanikult	6 426	2 497

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2021

OÜ Direktor (registrikood: 12430912) 01.03.2020 - 28.02.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO LEPIK	Juhatuse liige	31.08.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 983
Kokku	-3 013
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-30
Kokku	-30

Kahjum kaetakse järgmise aasta oodatava kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	12479	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ando Lepik	37612264929	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	direktorando@gmail.com