

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Heleris

registrikood: 12495352

tänava/talu nimi, Kastani tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50409

telefon: +372 7427663, +372 5297703

e-posti aadress: kastanikodu@gmail.com

veebilehe aadress: www.hot.ee/kastanikodu

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Heleris on asutatud 17.06.2013.a. eesmärgiga pakkuda kodumajutust. Praktiline tegevus algas septembrikuus 2013, selle perioodi netokäive oli 5911 eurot, käive on 2014.a. 15826 eurot.

Osalise tööajaga on tööl 2 inimest, nende palkade kogusumma koos maksetega oli 2570 eurot. Palgal on ka üks omanik.

Likviidusnäitaja 1,58, see näitab, et firmal on võime oma võlad tasuda tähtaegselt.

Firma on võtnud ennast käibemaksukohuslaseks.

Firma on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Iris-Maria Segedin,
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	902	4 428	2
Nõuded ja ettemaksed	1 280	656	3
Kokku käibevara	2 182	5 084	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 819	16 017	
Kokku põhivara	20 819	16 017	
Kokku varad	23 001	21 101	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 161	3 197	
Kokku lühiajalised kohustused	1 161	3 197	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 150	0	
Võlad ja ettemaksed	0	16 425	
Kokku pikaajalised kohustused	7 150	16 425	
Kokku kohustused	8 311	19 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Registreerimata osakapital	0	850	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 561	629	
Kokku omakapital	14 690	1 479	
Kokku kohustused ja omakapital	23 001	21 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	27.06.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	15 826	5 911	
Muud äritulud	18 925	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 485	-4 543	
Tööjõukulud	-2 570	-631	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-135	-108	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 561	629	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 561	629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 561	629	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	27.06.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 561	629
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-135	-108
Kokku korrigeerimised	-135	-108
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-624	656
Varude muutus	-2 036	3 197
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 767	54
Kokku rahavood äritegevusest	5 999	4 428
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	9 400	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 400	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	-18 925	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 925	0
Kokku rahavood	-3 526	4 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 428	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 526	4 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	902	4 428

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			629	629
Muutused muudest omanike sisse maksetest		850		850
31.12.2013		850	629	1 479
Korrigeeritud saldo 31.12.2013		850	629	1 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 561	11 561
Makstud dividendid	1 650			1 650
Muutused reservides	850	-850		0
31.12.2014	2 500		12 190	14 690

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne

on koostatud kooskõlas Eesti

Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Ettevõtte majandusperiood 01.01.-31.12.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Lühiajalisi osakuid ja muid väärtpapereid ettevõtte ei omanud 2013.a.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt

laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Sisseostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on olnud vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmise omahinnas.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimishind.

Varude lõppjääk ning müüdud kaupade omamaksumus tehakse kindlaks perioodiliselt: kuu, kvartali või aasta lõpus. Kaupade tegelik lõppjääk tehakse kindlaks varude inventeerimisega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte aastal 2011 sellist tüüpi varasid ei omanud.

Amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooni määrad on põhivara gruppidel järgmised

Maa 0%

Hooned 2%

Muud seadmed 20%

Sõidukid 15%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara on bilansis kajastatud tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil eeldatava kasuliku eluea jooksul, milleks on viis aastat.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalise finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse teenuse osutamise järgselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	902	4 428

kassa 23,68

pank 878,15

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	985	0
Kokku nõuded ostjate vastu	985	0

Nõue on esitatud ühele kliendile,
võib tekkida oht et see klient ei tasu arvet ning
tulb kanda lootusetutesse võlgadesse.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	27.06.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	1 879	470
Sotsiaalmaksud	620	155
Pensionikulu	71	6
Kokku tööjõukulud	2 570	631
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei teostatud 2014.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

OÜ Heleris (registrikood: 12495352) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EEVI MICHELSON	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 561
Kokku	12 190

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 561
Kokku	12 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	15826	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eevi Michelson	43904202716	Eesti	800 EUR
Helena Šegedin	48507152714	Eesti	850 EUR
Iris-Maria Šegedin	48308222742	Eesti	850 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7427663
Mobiiltelefon	+372 5297703
E-posti aadress	kastanikodu@gmail.com
Veebilehe aadress	www.hot.ee/kastanikodu