

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.10.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AES OÜ

registrikood: 12558761

tänava/talu nimi, Koidu tn 81-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10139

telefon: +372 53364352

e-posti aadress: andrei.ond@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AES OÜ oli registreeritud 24.10.2013. Käesoleva majandusaasta aruande perioodiks on alates 24.10.2013 kuni 31.12.2014. Põhitegevusalaks oli aruandeaastal Programmeerimine (EMTAK 2008 nr 62011). Tegevuse teised suunad aruandeaastal puudusid. Arenes aruandeaastal osaühingu tegevus edukalt, aga arendusega seotud suurte kulude tõttu oli aasta tulemuseks kahjum.

Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad

Netorealisatsioon aruandeaastal oli 22 060 eurot. Müügituludest 100% oli saadud põhitegevusest. Muud äritulud puudusid. Otsesed kulud moodustasid 1 377 eurot, mitmesugused kulud - 1 893 eurot. Ettevõttel põhivara puudub. Kulude suuremaks liigiks oli tööjõukulud (22 038 eurot ulatuses). Finantstulud ja -kulud puudusid.

Tegevusest tulemus oli negatiivne; aruandeaasta kahjum moodustas 3 610 eurot.

Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli aruandeaastal 0.2.

Finantsnäitjate arvutamisel kasutatakse alljärgnevad valemid:

- puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeriti.

Osakapital

2014.a. osakapitalis muutuseid ei olnud. Alla seadusega lubatud piiri vähenenud netovara suurus on taastatud 2015.aastal saadud kasumi arvelt.

Personal, juhatus

Aruandeaastal osaühingus töötajate keskmine arv oli üks inimene (juhatuse liige). Moodustas aruandeaastal juhatuse liikme tasu 16 570 eurot.

Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015.aastal osaühing oma põhitegevusala ei muuta. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma turupositsioone tugevdamine ning müügitulu kasvu arvelt kasumi saavutamine 4 500 eurot tasemel. Planeeritav investeeringute maht on kuni 2 000 eurot ning see on seotud tegevuse täiustamisega (põhivarasse investeeringuteks).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	24.10.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	163	0	
Nõuded ja ettemaksed	377	0	2,3,4
Kokku käibevara	540	0	
Kokku varad	540	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 200	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 700	0	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	2 900	0	
Kokku kohustused	2 900	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-1 250	-2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 610	0	
Kokku omakapital	-2 360	0	
Kokku kohustused ja omakapital	540	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.10.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	22 060	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 377	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 893	11
Tööjõukulud	-22 038	12
Muud ärikulud	-362	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 610	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 610	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	24.10.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 610	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-377	2,3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 700	6,7
Kokku rahavood äritegevusest	-2 287	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 200	5
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 250	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 450	
Kokku rahavood	163	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.10.2013	2 500	-2 500		0
24.10.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 610	-3 610
Emiteeritud osakapital		1 250		1 250
31.12.2014	2 500	-1 250	-3 610	-2 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AES OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne (perioodil registreerimisest 24.10.2013 kuni 31.12.2014) on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AES OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AES OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse aldselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis 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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdud kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendustasul kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtluses otseselt mittekasutatavate väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdsest palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast (aruandeaasta kohta). Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	340	340	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	4
Ettemaksed	30	30	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	377	377	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	340
Kokku nõuded ostjate vastu	340

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		254
Üksikisiku tulumaks		95
Sotsiaalmaks		202
Kohustuslik kogumispension		18
Ettemaksukonto jääk	7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	569

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanikult laen	1 200	1 200			14
Lühiajalised laenud kokku	1 200	1 200			
Laenukohustused kokku	1 200	1 200			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	93	93	
Võlad töövõtjatele	732	732	7
Maksuvõlad	569	569	4
Muud võlad	306	306	
Muud viitvõlad	306	306	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 700	1 700	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014
Töötasude kohustus	500
Puhkusetasude kohustus	232
Kokku võlad töövõtjatele	732

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	24.10.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtuseks on 1 250 eurot ja 1 250 eurot; üks osa on sissemaksmata		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	24.10.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	22 060
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 060
Kokku müügitulu	22 060
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Programmeerimine (EMTAK 2008 62011)	22 060
Kokku müügitulu	22 060

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	24.10.2013 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 258
Muud	119
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 377

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	24.10.2013 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	61
Sidekulud	115
Kontoris väikevahendite kulud	771
Nõustamisteenused	845
Muud	101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 893

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.10.2013 - 31.12.2014
Palgakulu	16 570
Sotsiaalmaksud	5 468
Kokku tööjõukulud	22 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	24.10.2013 - 31.12.2014
Esindus- ja vastuvõtukulud	285
Muud	77
Kokku muud ärikulud	362

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200

24.10.2013 - 31.12.2014		Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 200
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		24.10.2013 - 31.12.2014
Arvestatud tasu		16 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

AES OÜ (registrikood: 12558761) 24.10.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI MAKSIMOV	Juhatuse liige	18.06.2015
ARTJOM BOLŠAKOV	Juhatuse liige	22.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 610
Kokku	-3 610
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 610
Kokku	-3 610

2014.aruandeaastal saadud kahjum on kaetud täielikult 2015.aastal saadud kasumi arvelt; seega 2014.a. alla lubatud piiri vähenenud osaühingu netovara suurus on 2015.a. taastatud ning vastab seaduse nõuetele

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 610
Kokku	-3 610
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 610
Kokku	-3 610

2014.aruandeaastal saadud kahjum on kaetud täielikult 2015.aastal saadud kasumi arvelt; seega 2014.a. alla lubatud piiri vähenenud osaühingu netovara suurus on 2015.a. taastatud ning vastab seaduse nõuetele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	22060	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Maksimov	38009296512	Eesti	1250 EUR
Artjom Bolšakov	38610252212	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53364352
E-posti aadress	andrei.ond@gmail.com