

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Macon OÜ

registrikood: 12560164

tänava/talu nimi, Nurmika tn 4

maja ja korteri number:

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76916

telefon: +372 5253052

e-posti aadress: tiskrekodu@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Macon OÜ on asutatud 2013.a. oktoobris. Ettevõtte põhitegevuseks kinnisvara arendus. Aruande perioodil tegeles ettevõtte Tiskre küla, Eestkünga arendusega, millega alustati 2014.aastal. Seoses pooleliolevate projektidega 2015.a. ettevõtte veel müügitulu ei saanud. Mitmesuguste tegevuskulude katmiseks ja omakapitali taastamiseks andis omanik ettevõttele toetust summas 5 092 eurot.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal ettevõtte müügitulu ei saanud. Mitmesugused tegevuskulud olid 1 122 eurot (2014.a. 3 793 eur).

Kuna 2015. aastal ettevõtte müügitulu ei saanud ja võrdlusandmed puuduvad, on võimalik välja tuua ainult mõned üksikud suhtarvud.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Puhaskasum (-kahjum)	3 971	- 3 791

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Macon OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pooleliolevate projektide arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 722	29 468	2
Nõuded ja ettemaksed	70 936	52 900	3
Varud	685 098	399 180	4
Kokku käibevara	774 756	481 548	
Kokku varad	774 756	481 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	138	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	138	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	771 938	482 839	6
Kokku pikaajalised kohustused	771 938	482 839	
Kokku kohustused	772 076	482 839	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 791	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 971	-3 791	
Kokku omakapital	2 680	-1 291	
Kokku kohustused ja omakapital	774 756	481 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	5 093	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 122	-3 793	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 971	-3 793	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 971	-3 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 971	-3 791	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 971	-3 793	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	2 500	
Kokku korrigeerimised	0	2 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 536	-2 900	
Varude muutus	-285 918	-399 180	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	138	0	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-327 345	-403 371	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-50 000	
Antud laenude tagasimaksed	27 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 500	-50 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	289 099	482 839	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	289 099	482 839	
Kokku rahavood	-10 746	29 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 468	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 746	29 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 722	29 468	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 791	-3 791
Muud muutused omakapitalis	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	-3 791	-1 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 971	3 971
31.12.2015	2 500	180	2 680

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Macon OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	18 722	29 468
Kokku raha	18 722	29 468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 000	27 000
Ostjatelt laekumata arved	27 000	27 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 936	18 936
Muud nõuded	22 500	22 500
Laenunõuded	22 500	22 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 936	70 936
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400
Muud nõuded	50 000	50 000
Laenunõuded	50 000	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 900	52 900

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	0	399 180
maa	0	399 180
Lõpetamata projektid	685 098	0
Kokku varud	685 098	399 180

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	14 713	95
Ettemaksukonto jääk	4 223	305
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 936	400

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	675 138		675 138		0	EUR
Laen (WST)	96 800		96 800			EUR
Pikaajalised laenud kokku	771 938		771 938			
Laenukohustused kokku	771 938		771 938			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	482 839		482 839		0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	482 839		482 839			
Laenukohustused kokku	482 839		482 839			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	138	138
Kokku võlad ja ettemaksed	138	138

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Toetus	5 092	0
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	5 093	0

Kohustuste katmiseks ja omakapitali taastamiseks andis omanik ettevõttele toetust summas 5 092 eurot.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Juriidilised kulud	490	0
Muud	632	3 793
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 122	3 793

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	675 138	2 500	482 839

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192 299

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	482 839

Macon OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad:

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.10.2016.a.

Macon OÜ (registrikood 12560164) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi:

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Iaroslav Mikhailov

Juhatuse liige



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 971
Kokku	180
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180
Kokku	180

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 971
Kokku	180
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180
Kokku	180

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iaroslav Mikhailov	22.12.1983	Venemaa	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5253052
E-posti aadress	tiskrekodu@gmail.com