

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: S-TIIM OÜ

registrikood: 12606305

tänava/talu nimi, Helme tn 7b-55

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10614

e-posti aadress: Siim.Kaljuma@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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

S-Tiim OÜ põhitegevusalaks on finantsalane nõustamine, kuid nagu ettevõtte esimene tegevusaasta näitas, renditi autot ning osutati sekretär-juhiabi teenuseid. Ettevõtte esimene tegevusaasta kujunes üle ootuste edukaks, kuna osaleda õnnestus mitmetes koostöö- ja konsultatsiooniprojektides, mis tähendasid ettevõttele head müügikäivet. Tekkinud tellimuste mahuga toimetulekuks ning sekretär-juhiabi teenuste osutamiseks võeti ettevõtte palgale ka töötaja. Tulenevat ettevõtte konsultatsiooniprojektide iseloomust, mis on tinginud vajaduse sõita küllalt palju maapiirkondades, ning perspektiivist rentida 7-kohaline mahtuniversaal ka välja, otsustati arvutite ja nürootarvete kõrval soetada auto. Selline suurem investeering ammendas esimeseks tegevusaastaks ettevõtte rahalised vahendid ning teenitud kasumi, mistõttu vaatamata heale kasumlikkusele otsustati dividende 2015.aasta jooksul mitte maksta. 2015.aastal mitmed 2014.aastal alanud koostööprojektid jätkuvad ning on küllaltki tõenäoline, et aasta kokkuvõttes suurenevad nii käive kui ka kasum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	29.01.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 230	5 000	
Kokku käibevara	1 230	5 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 869	0	2
Kokku põhivara	15 869	0	
Kokku varad	17 099	5 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 407	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 407	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 518	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 518	0	
Kokku kohustused	2 925	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 174	0	
Kokku omakapital	14 174	5 000	
Kokku kohustused ja omakapital	17 099	5 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.01.2014 - 31.12.2014	29.01.2014 - 29.01.2014
Müügitulu	16 542	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 344	
Tööjõukulud	-2 254	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 454	
Muud ärikulud	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 488	0
Intressikulud	-318	
Muud finantstulud ja -kulud	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 174	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.01.2014 - 31.12.2014	29.01.2014 - 29.01.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 488	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 454	0
Kokku korrigeerimised	1 454	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 407	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 349	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 323	0
Laekunud intressid	4	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 319	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 200	0
Saadud laenude tagasimaksed	-14 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 200	0
Kokku rahavood	-3 770	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 000	5 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 770	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 230	5 000

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.01.2014	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000
29.01.2014	5 000									5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)									9 174	9 174
31.12.2014	5 000								9 174	14 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S-TIIM OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2014. 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

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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Auto	10
Arvutid	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
29.01.2014				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	16 375	948	17 323	17 323
Muud ostud ja parendused	16 375	948	17 323	17 323
Amortisatsioonikulu	-1 375	-79	-1 454	-1 454
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 375	948	17 323	17 323
Akumuleeritud kulum	-1 375	-79	-1 454	-1 454
Jääkmaksumus	15 000	869	15 869	15 869

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	29.01.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	-1 600
Sotsiaalmaksud	-654
Kokku tööjõukulud	-2 254

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	29.01.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 518	0

29.01.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 200	14 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2015

S-TIIM OÜ (registrikood: 12606305) 29.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KALJUMA	Juhatuse liige	25.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 174
Kokku	9 174
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 674
Kokku	9 174

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 174
Kokku	9 174
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 674
Kokku	9 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12552	75.88%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3990	24.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Kaljuma	37703250339	Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Siim.Kaljuma@gmail.com