

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Äriruum OÜ

registrikood: 12702701

tänavaja talu nimi, Narva mnt 5 PK 800

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 55525065, +372 57877877

e-posti aadress: ksv194807@yahoo.com, filtat001@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Üldhalduskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ärarium OÜ on asutatud 2014 aastal, registrikood 12702701. Ettevõtte põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

2015. aastal saadud tulu summas 12.798 eurot ning kulud moodustasid 24.220 eurot, seega teenitud kahjum on 11.422 eurot.

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte omakapital negatiivne. Juhatus kinnitab, et ettevõtte tegevus on jätkusuutlik ning ei kahjusta kreditoride huve. Ärarium on sõlminud notariaalse eellepingu Novira Plaza ärihoones 8 korrusel äriruumide üldpinnaga 383 m² soetamiseks. Soetusmaksumus moodustab 1 279 000 eurot + KM. Soetatava kinnisvara väärtus on aga 1 407 000 eurot + km. Pärast ostuhinna summas 1 279 000 euro (miinus tehtud ettemaks) tasumist, saab äriühing arvele võtta põhivara väärtusega 1 407 000 eurot. Äriruumid antakse üle eelduslikult juulis-augustis 2016. Seega omakapitali raamatupidamislik probleem 2016a. keskel laheneb ning muid meetmeid tarvitusele ei ole vaja võtta.

Majandusaastal ettevõttes töötajad puudusid. Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmetele eraldi tasu juhatusel liikmeks olemise eest ei makstud.

Koostaja

Tatiana Filippova
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 957	2 780	
Nõuded ja ettemaksed	213 330	0	2
Kokku käibevara	221 287	2 780	
Kokku varad	221 287	2 780	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 309	380	5
Kokku lühiajalised kohustused	16 309	380	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	214 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	214 000	0	
Kokku kohustused	230 309	380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 422	-100	
Kokku omakapital	-9 022	2 400	
Kokku kohustused ja omakapital	221 287	2 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	11.08.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	12 798	600	6
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-400	
Brutokasum (-kahjum)	12 798	200	
Üldhalduskulud	-7 911	-300	7
Ärikasum (kahjum)	4 887	-100	
Intressikulud	-16 309	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 422	-100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 422	-100	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	11.08.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 887	-100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-213 330	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-380	380	
Kokku rahavood äritegevusest	-208 823	280	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	214 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	214 000	0	
Kokku rahavood	5 177	280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 780	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 177	280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 957	2 780	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.08.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-100	-100
31.12.2014	2 500	-100	2 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-11 422	-11 422
31.12.2015	2 500	-11 522	-9 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärarium OÜ raamatupidamise aastaaruanne 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.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Ärarium OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole reservkapitali.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80

netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Ärarium käsitleb seotud osapooltena:

* teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (emaettevõtja ülejäänud tütar-ettevõtted);

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

* eelmise punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30
Ettemaksed	213 300	213 300
Muud makstud ettemaksed	213 300	213 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 330	213 330

Osaliselt tehtud ettemaks äriruumide eest aadressil Tartu mnt. 25

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	80

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Tagatiseta laenud	214 000		214 000		10%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	214 000		214 000				
Laenukohustused kokku	214 000		214 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	16 309	16 309
Intressivõlad	16 309	16 309
Kokku võlad ja ettemaksed	16 309	16 309
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	300	300
Maksuvõlad	80	80
Kokku võlad ja ettemaksed	380	380

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	11.08.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 798	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 798	600
Kokku müügitulu	12 798	600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	0	600
Maaklertasu	12 798	0
Kokku müügitulu	12 798	600

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	11.08.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	1 770	0
Alltöövõtutööd	6 141	300
Kokku üldhalduskulud	7 911	300

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei ole

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2015	11.08.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	16 309	0	4,5
Kokku intressikulud	16 309	0	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 491

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 000

2015. aastal ettevõttes palgalisi või lepingulise töötajaid ei ole ning juhatusele tasu ei makstud.

2015. aastal seotud osapooltega on toimunud tehingud:

Kohustused kokku 49.491 eurot, s.h. saadud lühiajaline laen summas 46.000 eurot (Lisa4), intressimääraga 10% ning intressikohustused summas 3.491 eurot (Lisa5,9).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2016

Äriruum OÜ (registrikood: 12702701) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA FILIPPOVA	Management board member	22.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 422
Kokku	-11 522
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 522
Kokku	-11 522

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 422
Kokku	-11 522
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 522
Kokku	-11 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	12798	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatiana Filippova	47110040118	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55525065
Mobiiltelefon	+372 57877877
E-posti aadress	filtat001@gmail.com
E-posti aadress	ksv194807@yahoo.com