

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Firma Nr 1 OÜ

registrikood: 12742729

tänavatalu nimi, Pargi tn 29-12

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75501

telefon: +372 5126299

e-posti aadress: Margus.Kokk@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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Firma Nr 1 OÜ oli asutatud 27.10.2014

Põhitegevus oli 2015. aastal koolitusteenuse osutamine aktsiakauplemise alal. Algselt sõlmitud lepingud peamise tellijaga Tallinn Hill OÜ said täidetud. Uusi koolitusteenuse tellijaid ei ole.

2016. aasal põhitegevuseks hakkab olema investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	27.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 800	0	
Nõuded ja ettemaksed	0	2 500	2
Kokku käibevara	1 800	2 500	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	2
Kokku põhivara	20 000	0	
Kokku varad	21 800	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 662	0	3
Võlad ja ettemaksed	47	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	13 709	0	
Kokku kohustused	13 709	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 591	0	
Kokku omakapital	8 091	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	21 800	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.10.2014 - 31.12.2015	27.10.2014 - 27.10.2014	Lisa nr
Müügitulu	5 667	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-30	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 637	0	
Intressikulud	-47	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 591	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 591	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	27.10.2014 - 31.12.2015	27.10.2014 - 27.10.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 637	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-2 499	0
Kokku korrigeerimised	-2 499	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 500	0
Kokku rahavood äritegevusest	-14 362	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 662	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 162	0
Kokku rahavood	1 800	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 800	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 800	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.10.2014	2 500	0	2 500
27.10.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 591	5 591
31.12.2015	2 500	5 591	8 091

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Firma Nr 1 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Firma Nr 1 kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0
Ettemaksed	20 000	0	20 000
Muud makstud ettemaksed	20 000	0	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	0	20 000

	27.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0
Ettemaksed	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	0

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
FTS Saku OÜ	4 366	4 366			5%	EUR	2016
FTS Tallinn OÜ	3 796	3 796			5%	EUR	2016
Laen omanikult	5 500	5 500			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	13 662	13 662					
Laenukohustused kokku	13 662	13 662					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	47	47
Intressivõlad	47	47
Kokku võlad ja ettemaksed	47	47

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	27.10.2014 - 31.12.2015	27.10.2014 - 27.10.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 667	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 667	0
Kokku müügitulu	5 667	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenused	5 667	0
Kokku müügitulu	5 667	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	27.10.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Firma Nr 1 OÜ (registrikood: 12742729) 27.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KOKK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 591
Kokku	5 591
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 591
Kokku	5 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	5667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kokk	38207255211	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5126299
E-posti aadress	Margus.Kokk@gmail.com