

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 10.05.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Omdat OÜ

**registrikood:** 12281441

**tänavatalu nimi,** Adamsoni 24-5  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10137

**telefon:** +372 58373456

**e-posti aadress:** udgeerts@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 6 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

Omdat OÜ asutati mais 2012. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on noorsootöölased koolitused ja konsultatsioonid, mida pakutakse nii Eestis kui ka Euroopa piires.

Müügitulu 2012 aastal oli 5787 eurot. Aruande aasta puhaskasum oli 1 tuhat eurot. Teenuste müük toimus 100% Eestis.

Aruandeaasta lõpus ei olnud firmas töölepinguga töötajaid. Juhatusel liikmele arvestati töötasu 2532 eurot.

Omdat OÜ juhatus plaanib 2013 aastal laiendada tegevusi (seikluskasvatus) ning leida uusi koostööpartnereid nii Eestist, Balti riikidest kui ka Hollandist.

### Peamised finantssuhtarvud

2012

Müügitulu 5 787

Puhaskasum 1 154

Puhasrentaablus 19,9%

ROA 46,3%

ROE 100%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu\*100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku\*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital \*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2012   | 10.05.2012 | Lisa nr |
|---------------------------------------|--------------|------------|---------|
| Varad                                 |              |            |         |
| Käibevara                             |              |            |         |
| Raha                                  | 1 779        | 0          | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>1 779</b> | <b>0</b>   |         |
| Põhivara                              |              |            |         |
| Materiaalne põhivara                  | 715          | 0          | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>715</b>   | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>2 494</b> | <b>0</b>   |         |
| Kohustused ja omakapital              |              |            |         |
| Kohustused                            |              |            |         |
| Lühiajalised kohustused               |              |            |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 1 340        | 0          | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>1 340</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>1 340</b> | <b>0</b>   |         |
| Omakapital                            |              |            |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500        | 2 500      |         |
| Sissemaksmata osakapital              | -2 500       | -2 500     |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 1 154        | 0          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>1 154</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>2 494</b> | <b>0</b>   |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 10.05.2012 -<br>31.12.2012 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 5 787                      | 6       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -247                       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -878                       |         |
| Tööjõukulud                                 | -3 367                     | 7       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -141                       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 154</b>               |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 154</b>               |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 154</b>               |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 10.05.2012 -<br>31.12.2012 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 1 154                      |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                            |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 141                        |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>141</b>                 |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 340                      |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>2 635</b>               |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                            |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -856                       |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-856</b>                |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>1 779</b>               |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>1 779</b>               |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 1 779                      | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Sissemaksmata<br>osakapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>10.05.2012</b>           | 2 500                       | -2 500                      |                             | 0     |
| <b>10.05.2012</b>           | 2 500                       | -2 500                      |                             |       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                             | 1 154                       | 1 154 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 500                       | -2 500                      | 1 154                       | 1 154 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Omdat OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.



**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi   | Kasulik eluiga |
|-----------------------|----------------|
| Arvutid ja IT seadmed | 3              |

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

**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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kehtestatud intressimääradest.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 10.05.2012 |
|-------------------|--------------|------------|
| Arvelduskontod    | 1 779        | 0          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 779</b> | <b>0</b>   |

**Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Sotsiaalmaks                                  | 1          | 418        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 265        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1</b>   | <b>683</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                             |                    | Kokku |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|-------|
|                     | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed |       |
|                     |                             |                    |       |
| Ostud ja parendused | 856                         | 856                | 856   |
| Amortisatsioonikulu | -141                        | -141               | -141  |
|                     |                             |                    |       |
| <b>31.12.2012</b>   |                             |                    |       |
| Soetusmaksumus      | 856                         | 856                | 856   |
| Akumuleeritud kulum | -141                        | -141               | -141  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 715                         | 715                | 715   |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad töövõtjatele               | 500        | 500                               |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 683        | 683                               |                     |             |
| Muud võlad                       | 157        | 157                               |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 157        | 157                               |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 1 340      | 1 340                             |                     |             |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 10.05.2012 - 31.12.2012 |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                         |
| Eesti                                       | 5 787                   |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>5 787</b>            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 787</b>            |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                         |
| Muu koolitustegevus                         | 5 787                   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 787</b>            |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 10.05.2012 -<br>31.12.2012 |
|------------------------------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 2 532                      |
| Sotsiaalmaksud                                 | 835                        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>3 367</b>               |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1                          |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                               | 10.05.2012 -<br>31.12.2012 |
| Arvestatud tasu                                                               | 2 532                      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

**Omdat OÜ (registrikood: 12281441) 10.05.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi   | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|----------------------|--------------------|----------------------|
| UMBERTO DORUS GEERTS | Juhatuse liige     | 30.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 154        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 154</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 154        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 154</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata koolitus | 85599      | 5787            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi          | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Umberto Dorus<br>Geerts | 38107070040                               |                   | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu               |
|-----------------|--------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 58373456      |
| E-posti aadress | udgeerts@gmail.com |