

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Semolen Koolitus

registrikood: 10279822

tänava/talu nimi, A.H.Tammsaare tee 100 - 130
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12918

telefon: +372 6740747, +372 5014908

e-posti aadress: lealaul@hotmail.ee, kai.ilp@email.ee

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Semolen Koolitus OÜ tegutses 2013.a. noorte arendamise ja vaba aja sportliku sisustamisega: ujumine, aeroobika, suusatamine.

2013.a. viidi läbi erinevaid huvitunde: perekonnaõpetus, hügieen, lilleseade, psühholoogia, kunstiõpetus, moekunst jm.

Korraldati suvelaagreid ja talvelaagreid, s.h.suusalaagreid.

Tantsukavadega esineti korvpallivõistlustel, ostukeskuste laadapäevadel, naistepäeval, emadepäeval jm.tähtpäevadel.

2013.a. müügitulu oli 35,89% võrra suurem kui eelneval aastal.

2013.a. tööjõukulud olid 1017 eurot. Ettevõttes oli palgal 1 töötaja, kes on ka ettevõtte juhataja.

Põhivarasse ei investeeritud.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata samade tegevussuundadega, kaasata enim noori õppetöösse, korraldada talve-suvelaagreid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 021	2 100	2
Nõuded ja ettemaksed	0	115	
Kokku käibevara	3 021	2 215	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	184	524	4
Kokku põhivara	184	524	
Kokku varad	3 205	2 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	648	124	5
Kokku lühiajalised kohustused	648	124	
Kokku kohustused	648	124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	93	90	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34	-89	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58	58	
Kokku omakapital	2 557	2 615	
Kokku kohustused ja omakapital	3 205	2 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	48 385	31 020	7
Muud äritulud	2 673	5 065	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 296	-27 354	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 463	-7 065	10
Tööjõukulud	-1 017	-1 360	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-340	-248	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-58	58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58	58	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58	58	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58	58	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	340	247	
Kokku korrigeerimised	340	247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	115	-114	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	524	105	
Kokku rahavood äritegevusest	921	296	
Kokku rahavood	921	296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 100	1 804	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	921	296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 021	2 100	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	90	-89	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58	58
31.12.2012	2 556	90	-31	2 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-58	-58
Muutused reservides		3	-3	0
31.12.2013	2 556	93	-92	2 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Semolen Koolitus 2013.a. 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 aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, otsestest transpordikuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-10
inventar	5-15

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 rendimaksede 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

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või

millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna või kohustusena. Tegevuskulude finantseerimiseks saadud summad kajastatakse tuluna kompenseeritava kulu tekkimise perioodil. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine võetakse bilansis arvele kohustusena. Põhivara sihtfinantseerimine kantakse iga-aastaselt tuludes sihtfinantseerimise arvel soetatud vara kasuliku kasutusea jooksul. Kasutamata sihtfinantseerimise jäägid avalikustatakse aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
sularaha kassas	3 021	1 941
raha pangakontol	0	159
Kokku raha	3 021	2 100

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	81		124
Üksikisiku tulumaks	28		
Sotsiaalmaks	96		
Kohustuslik kogumispension	6		
Töötuskindlustusmaksed	8		
Ettemaksukonto jääk		115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	219	115	124

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	365	921	1 286	1 286
Akumuleeritud kulum	-192	-322	-514	-514
Jääkmaksumus	173	599	772	772
Amortisatsioonikulu	-109	-139	-248	-248
31.12.2012				
Soetusmaksumus	365	921	1 286	1 286
Akumuleeritud kulum	-301	-461	-762	-762
Jääkmaksumus	64	460	524	524
Amortisatsioonikulu	-64	-276	-340	-340
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-365		-365	-365
Muud muutused	365		365	365
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	921	921	921
Akumuleeritud kulum	0	-737	-737	-737
Jääkmaksumus	0	184	184	184

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	273	273		
Maksuvõlad	219	219		
Muud võlad	156	156		
Muud viitvõlad	156	156		
Kokku võlad ja ettemaksed	648	648		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	124	124		
Kokku võlad ja ettemaksed	124	124		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, mis kuulub ettevõtte juhatajale Kai Ilpile.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 385	31 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 385	31 020
Kokku müügitulu	48 385	31 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spordi- ja vabaaja koolitus	48 385	27 982
lapsehoiuteenus	0	3 038
Kokku müügitulu	48 385	31 020

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
toetused linnaosavalitsustelt	2 247	5 065
K.Ilp,omaniku laenust loobumine	426	0
Kokku muud äritulud	2 673	5 065

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	25 269	13 343
Energia	1 078	1 387
Kütus	1 078	1 387
Transpordikulud	480	1 075
ostetud teenustööd	15 469	11 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 296	27 354

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 612	3 673
Mitmesugused bürookulud	2 700	1 852
Koolituskulud	1 036	331
auto remondikulud	25	208
panga teenustasud	220	160
raamatupidamisteenused	870	841
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 463	7 065

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	759	1 012
Sotsiaalmaksud	258	348
Kokku tööjõukulud	1 017	1 360
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2014

Osaühing Semolen Koolitus (registrikood: 10279822) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI ILP	Juhatuse liige	17.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58
Kokku	-92
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-92
Kokku	-92

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	48385	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Ilp	46003160264		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6740747
Mobiiltelefon	+372 5014908
E-posti aadress	kai.ilp@email.ee
E-posti aadress	lealaul@hotmail.ee