

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.02.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Tulevik 139

registrikood: 12427942

tänavatalu nimi, Rävala pst 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

e-posti aadress: darja.lissovschaja@mail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Tulevik139 oli asutatud 2013, mais. Põhitöö aga algas 2013, oktoobris. Põhitegevus on ravimite ja apteegikaupade müük. (EMTAK 47731).

OÜ Tulevik139 võttis selleks rendile äripinda ja tööle töötajaid. Kõrge renditasu ja töötajate palgasid suurendasid firma kulusid ja aasta lõpuks majanduslikud kulud olid palju suuremad kui tulud. See oli samuti põhjustatud apteegi asukoha ja suure konkurentsiga-käive suurus oli ebapiisav, kaupa valik aga suur. Müügi suurendamiseks oli otsustatud teha internetipood, mis siiamani töötab. Perpsektiivis on internetipoe arenemine (EMTAK 47911) , uue partnersuhete loomine ja uue tegevusvaldkonnade otsimine.

Realiseerimise netokäive moodustas 2013. aasta 17 685 eurot.

Aastaruande bilans moodustas 38 364 eurot.

Omakapital moodustas -26262 eurot, s. h. osakapital 2500 eurot.

Kahjum moodustas 28762 eurot.

2013 aastal on keskmine töötajate arv 5 ning väljamaksete kogusumma on 11040 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	26.02.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 085	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 444	0	3
Varud	28 040	0	5
Kokku käibevara	36 569	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 795	0	6
Kokku põhivara	1 795	0	
Kokku varad	38 364	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64 626	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	64 626	0	
Kokku kohustused	64 626	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 762	0	
Kokku omakapital	-26 262	0	
Kokku kohustused ja omakapital	38 364	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.02.2013 - 31.12.2013	26.02.2013 - 26.02.2013	Lisa nr
Müügitulu	17 685	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 226	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-24 024	0	11
Tööjõukulud	-11 040	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-157	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 762	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 762	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 762	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.02.2013 - 31.12.2013	26.02.2013 - 26.02.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 762	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157	0	6
Kokku korrigeerimised	157	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 444	0	
Varude muutus	-28 040	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 626	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 537	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 952	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 952	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood	7 085	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 085	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 085	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500	-28 762	-26 262
31.12.2013	2 500	-28 762	-26 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tulevik 139 2013. 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 Tulevik 139 kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 31.12.2013.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tulevik 139 finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende ülepeetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	26.02.2013
Sularaha kassas	2 989	0
Arvelduskontod	4 096	0
Kokku raha	7 085	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	713	713
Ostjatelt laekumata arved	713	713
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	731	731
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 444	1 444

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	337
Üksikisiku tulumaks	0	501
Sotsiaalmaks	0	931
Kohustuslik kogumispension	0	33
Töötuskindlustusmaksed	0	90
Ettemaksukonto jääk	731	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	731	1 892

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	26.02.2013
Tooraine ja materjal	28 040	0
Müügiks ostetud kaubad	28 040	0
Kokku varud	28 040	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 952	1 952
Amortisatsioonikulu	-157	-157
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 952	1 952
Akumuleeritud kulum	-157	-157
Jääkmaksumus	1 795	1 795

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 332	28 332			
Võlad töövõtjatele	2 267	2 267			
Maksuvõlad	1 892	1 892			4
Muud võlad	1 507	1 507			8
Muud viitvõlad	1 507	1 507			8
Aruandvatele isikutele võlgnevus	30 628	30 628			
Kokku võlad ja ettemaksed	64 626	64 626			

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 507	1 507		
Deklareerimata kinnipeetud	461	461		
Deklareerimata sotsiaalmaks	930	930		
Deklareerimata töötustumaks	84	84		
Deklareerimata kogupensionimaks	32	32		
Kokku muud võlad	1 507	1 507		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	26.02.2013 - 31.12.2013	26.02.2013 - 26.02.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 685	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 685	0
Kokku müügitulu	17 685	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekide tegevus sh konsultatsioonid	17 685	0
Kokku müügitulu	17 685	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	26.02.2013 - 31.12.2013	26.02.2013 - 26.02.2013
Tooraine ja materjal	-11 226	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 226	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.02.2013 - 31.12.2013	26.02.2013 - 26.02.2013
Valvekulud	163	0
Reklaamikulud	3 227	0
Telefon,side ,post	199	0
Varakindlustus	177	0
Majapidamiskulud	122	0
Apteegi ruumide rent	15 344	0
Vaikevahendite kulud	2 569	0
Kommunaalteenused	1 497	0
Muud	726	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 024	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	26.02.2013 - 31.12.2013	26.02.2013 - 26.02.2013
Palgakulu	-8 239	0
Sotsiaalmaksud	-2 801	0
Kokku tööjõukulud	-11 040	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	26.02.2013 - 31.12.2013	26.02.2013 - 26.02.2013
Arvestatud tasu	640	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

OÜ Tulevik 139 (registrikood: 12427942) 26.02.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DARJA LISSOVSKAJA	Juhatuse liige	04.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 762
Kokku	-28 762
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-28 762
Kokku	-28 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	17685	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Darja Lissovskaja	48201173719	Tina tn 7-1, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	darja.lissovskaja@mail.ee