

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Omdat OÜ

registrikood: 12281441

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 173-88
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12913

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	11
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 2013 aastal oli 21 470 eurot. Aruande aasta puhaskahjum oli 935 eurot. Teenuste müük toimus 73% Eestis ja 27% Rootsis.

Aruandeaasta lõpus ei olnud firmas töölepinguga töötajaid. Juhatusel liikmele arvestati töötasu 1 899 eurot.

Omdat OÜ juhatus plaanib 2014 aastal jätkuvalt oma tegevusi laiendada (seikluskasvatus) ning leida uusi koostööpartnereid nii Eestist, Balti riikidest kui ka Hollandist.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu	21 470	5 787
Puhaskasum/-kahjum	-934	1 154
Puhasrentaablus	-4,35%	19,9%
ROA	-24%	46,3%
ROE	-426,94%	100%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 463	1 779	2
Kokku käibevara	3 463	1 779	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	433	715	4
Kokku põhivara	433	715	
Kokku varad	3 896	2 494	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 677	1 340	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 677	1 340	
Kokku kohustused	3 677	1 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	125	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-935	1 154	
Kokku omakapital	219	1 154	
Kokku kohustused ja omakapital	3 896	2 494	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	10.05.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	21 470	5 787	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 648	-247	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 335	-878	
Tööjõukulud	-18 140	-3 367	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-282	-141	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-935	1 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-935	1 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-935	1 154	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	10.05.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-935	1 154	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	282	141	
Kokku korrigeerimised	282	141	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 337	1 340	
Kokku rahavood äritegevusest	1 684	2 635	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-856	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-856	
Kokku rahavood	1 684	1 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 779	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 684	1 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 463	1 779	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.05.2012	2 500		-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 154	1 154
31.12.2012	2 500		-2 500	1 154	1 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-935	-935
Muutused reservides		125		-125	0
31.12.2013	2 500	125	-2 500	94	219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Omdat OÜ (edaspidi ka „Ettevõte“) 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Swedbank	3 463	1 779
Kokku raha	3 463	1 779

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	293		
Sotsiaalmaks	864	1	418
Kohustuslik kogumispension			265
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 157	1	683

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	856	856	856
Amortisatsioonikulu	-141	-141	-141
31.12.2012			
Soetusmaksumus	856	856	856
Akumuleeritud kulum	-141	-141	-141
Jääkmaksumus	715	715	715
Amortisatsioonikulu	-282	-282	-282
31.12.2013			
Soetusmaksumus	856	856	856
Akumuleeritud kulum	-423	-423	-423
Jääkmaksumus	433	433	433

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	30	30		
Võlad töövõtjatele	750	750		
Maksuvõlad	1 157	1 157		
Muud võlad	1 740	1 740		
Muud viitvõlad	1 740	1 740		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 677	3 677		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340	1 340		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	10.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 697	5 787
Rootsi	5 773	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 470	5 787
Kokku müügitulu	21 470	5 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu koolitustegevus	21 470	5 787
Kokku müügitulu	21 470	5 787

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	10.05.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	13 547	2 532
Sotsiaalmaksud	4 593	835
Kokku tööjõukulud	18 140	3 367
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	10.05.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	1 899	2 532

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Omdat OÜ (registrikood: 12281441) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UMBERTO DORUS GEERTS	Management board member	27.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-935
Kokku	94
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94
Kokku	94

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	21470	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Umberto Dorus Geerts	38107070040		2500 EUR

Sidevahendid

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