

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.03.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ronimiskeskus OÜ

registrikood: 12636192

tänavatalu nimi, Suur-Kloostri tn 2-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 53332208

e-posti aadress: mikael.orkomies@excedea.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ronimiskeskus OÜ loodi 2014 aasta märtsi kuu lõpus. Novembris 2014 avati ronimishall.

Esimesel majandusaastal kujunes müügituluks 18104 eurot ja kahjumiks 27 013 eurot.

Aasta lõpuga töötas keskus 4 palgalist töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014
Varad	
Käibevara	
Raha	5 316
Nõuded ja ettemaksed	7 142
Kokku käibevara	12 458
Põhivara	
Materiaalne põhivara	71 620
Kokku põhivara	71 620
Kokku varad	84 078
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Võlad ja ettemaksed	609
Kokku lühiajalised kohustused	609
Pikaajalised kohustused	
Laenukohustused	107 982
Kokku pikaajalised kohustused	107 982
Kokku kohustused	108 591
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 013
Kokku omakapital	-24 513
Kokku kohustused ja omakapital	84 078

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	18 104
Muud äritulud	5 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 373
Mitmesugused tegevuskulud	-39 317
Tööjõukulud	-4 803
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 261
Muud ärikulud	-130
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25 780
Intressikulud	-1 233
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 013

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	27.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-25 780
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 262
Kokku korrigeerimised	-3 262
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 142
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	610
Muud rahavood äritegevusest	-5 262
Kokku rahavood äritegevusest	-26 552
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 881
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 881
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	131 982
Saadud laenude tagasimaksed	-24 000
Makstud intressid	-1 233
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	106 749
Kokku rahavood	5 316
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 316
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 316

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.03.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-27 013	-27 013
31.12.2014	2 500	-27 013	-24 513

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ronimiskeskus OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber: kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Ümberhindlusest tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014
Arveldusarve	5 316
Kokku raha	5 316

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 005	2 005	72 876	74 881
Amortisatsioonikulu	-74	-74	-3 187	-3 261
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 005	2 005	72 876	74 881
Akumuleeritud kulum	-74	-74	-3 187	-3 261
Jääkmaksumus	1 931	1 931	69 689	71 620

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	27.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	3 584
Sotsiaalmaksud	1 219
Kokku tööjõukulud	4 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2015

Ronimiskeskus OÜ (registrikood: 12636192) 27.03.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	24.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 013
Kokku	-27 013

Ronimiskeskus OÜ tegi investeeringuid aastal 2014 ja avasime ukse klientidele aasta viimasel kvartalil. Paari kuuga meie ei jõudnud kasumisse ja ettepanek on mitte katta kahjumid konverteerimal osa omanikulaenust osakapitaliks (jätta kahjum alles). Juhul kui aastast 2015 ei tuleks kasumlikku, teeme konverteerimise aasta 2015 lõpus.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	18104	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ari Mikael Orkomies	37402150036	Eesti	2000 EUR
KAMELI INVEST OÜ	11159815	Tallinn, Harju maakond, Eesti	500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53332208
E-posti aadress	mikael.orkomies@excedea.com