

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Shamrock OÜ

registrikood: 11260655

tänavatänu nimi, Nõva 1-38

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 5386482

e-posti aadress: ilme.tiik@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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Shamrock OÜ on asutatud 2006.aasta maikuus

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte tegevusalaks on tellingute ja kergehitiste rent ja nende paigaldamine, samuti renoveerimistööd.

2011 .a. ettevõtluse tulu puudus, sest ei suudetud konkureerida suurte firmadega, kes pakuvad sarnast teenust.
2014. aasta käive oli 122 462 eurot, kasum 8 108 eurot.

Personal

Ettevõttes töötas aasta lõpu seisuga 3 töötaja. Tööjõukulud olid 12 793 eurot.
Juhatuse liige ei ole saanud töötasu ega muid hüvesid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Shamrock OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on laiendada tegevusvaldkonda ja võtta tööle tööde teostaja. eesmärgiks on leida uusi kliente ja reklaamida teenuseid ning selle kaudu firma turupositsiooni parandamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 749	10 490	2
Nõuded ja ettemaksed	6 470	3 152	
Varud	17 976	14 894	
Kokku käibevara	27 195	28 536	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 124	19 581	4
Kokku põhivara	32 124	19 581	
Kokku varad	59 319	48 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 616	0	5
Võlad ja ettemaksed	3 449	10 971	
Kokku lühiajalised kohustused	14 065	10 971	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 190	34 190	5
Kokku pikaajalised kohustused	34 190	34 190	
Kokku kohustused	48 255	45 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	400	-6 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 108	6 796	
Kokku omakapital	11 064	2 956	
Kokku kohustused ja omakapital	59 319	48 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	122 462	70 967	8
Muud äritulud	97 650	471	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 454	-39 661	9
Mitmesugused tegevuskulud	-17 733	-11 663	10
Tööjõukulud	-17 139	-12 267	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 290	-1 010	
Muud ärikulud	0	-41	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 496	6 796	
Intressikulud	-388	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 108	6 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 108	6 796	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 496	6 796
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 290	1 010
Kokku korrigeerimised	3 290	1 010
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 318	-1 532
Varude muutus	-3 082	-14 894
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 522	8 833
Kokku rahavood äritegevusest	-2 136	213
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 833	-2 333
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 833	-2 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	85 616	36 300
Saadud laenude tagasimaksed	-75 000	-36 500
Makstud intressid	-388	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 228	-200
Kokku rahavood	-7 741	-2 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 490	12 810
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 741	-2 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 749	10 490

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-6 396	-3 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 796	6 796
31.12.2013	2 556	400	2 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 108	8 108
31.12.2014	2 556	8 508	11 064

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Shamrock OÜ 2014.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Shamrock OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Rahana kajastatakse arveldusarvel ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud Shamrock OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ehk ostjatelt (tellijatelt) laekumata arveid.

Iga laekumata arvet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõimekohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse muudesse ärikuludesse.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320€

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud

Siin kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud ja muud mitmesugused tegevuskulud.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Shamrock OÜ seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju
- f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	2 749	10 490

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			259	
Üksikisiku tulumaks		346		140
Sotsiaalmaks		983		422
Kohustuslik kogumispension		45		13
Töötuskindlustusmaksed		80		38
Ettemaksukonto jääk	37		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	1 454	259	613

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 054	625	2 679	25 442	28 121
Akumuleeritud kulum	-302	-232	-534	-9 329	-9 863
Jääkmaksumus	1 752	393	2 145	16 113	18 258
Ostud ja parendused				2 333	2 333
Amortisatsioonikulu	-270	-104	-374	-636	-1 010
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 054	625	2 679	27 775	30 454
Akumuleeritud kulum	-572	-336	-908	-9 965	-10 873
Jääkmaksumus	1 482	289	1 771	17 810	19 581
Ostud ja parendused				15 833	15 833
Amortisatsioonikulu	-352	-84	-436	-2 854	-3 290
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 054	625	2 679	43 608	46 287
Akumuleeritud kulum	-924	-420	-1 344	-12 819	-14 163
Jääkmaksumus	1 130	205	1 335	30 789	32 124

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisiku laen	7 000	7 000				
Liising	3 616	3 616				
Lühiajalised laenud kokku	10 616	10 616				
Pikaajalised laenud						
Eraisiku laen	34 190		34 190			
Pikaajalised laenud kokku	34 190		34 190			
Laenukohustused kokku	44 806	10 616	34 190			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eraisiku laen	34 190		34 190		3	euro
Pikaajalised laenud kokku	34 190		34 190			
Laenukohustused kokku	34 190		34 190			

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Eesti tarnijad	662	9 807
Kokku võlad tarnijatele	662	9 807

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 462	70 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 462	70 967
Kokku müügitulu	122 462	70 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	122 462	47 967
Kinnisvara müük	0	23 000
Kokku müügitulu	122 462	70 967

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	173 454	39 661
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	173 454	39 661

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	4 807	4 628
Energia	5 372	4 551
Kütus	5 372	4 551
Mitmesugused bürookulud	2 112	1 401
Muud	5 442	1 083
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 733	11 663

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 793	9 155
Sotsiaalmaksud	4 346	3 112
Kokku tööjõukulud	17 139	12 267
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 190	34 190

2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 500	36 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

Shamrock OÜ (registrikood: 11260655) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILME TIIK	Juhatuse liige	14.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 108
Kokku	8 508

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 108
Kokku	8 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	122462	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilme Tiik	45701112733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5386482
E-posti aadress	ilme.tiik@gmail.com