

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing LOSTTREASURE

registrikood: 11047832

tänavatalu nimi, Tehnika 6a-15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

telefon: +372 5242776

e-posti aadress: aare@kadunud.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Losttreasure OÜ tegevusaruanne 2014.

Möödunud majandusaastal jätkus ettevõtte tegevus põhiosas juurdluse valdkonnas ja väheses osas taksoveol, samuti jätkus otsinguportaali www.kadunud.ee arendamine ja sihtasutuse Kadunud tegevuste toetamine, seda suures osas OPEROG Operatiivse Otsingugrupi tegevustes loodusesse kadunud inimeste operatiivsel otsimisel. Ettevõtte on jätkuvalt ka kehtiv taksoveoluba.

Juurdluse valdkonnas jätkus tegevus otsinguteenuste osutamisel nii Eestis kui koostöös välisriikide partneritega Soomest, Venemaalt, Lätist, Saksamaalt, Prantsusmaalt, Jaapanist. Samuti suunasime ettevõtteid FindMe OÜ tagasi Losttreasure OÜ-sse, seoses FindMe OÜ tegevuse lõpetamisega, sinna varasemalt suunatud tegevused nagu kadunud inimeste otsimine, taustauuringud, faktiuuringud, nõustamisteenus ärisaladuse kaitsel, turvalisust tagavate seadmete müümine ja õigusabiteenus koostöös varasemate õigusabiteenust osutavate partneritega. Alustasime Tallinnas Tornimäe 5 asuva bürooruumi ümbermuutmist raamatukaupluseks, mille eesmärgiks põhiosas on läbi aegade kuni tänapäevani rüütlistest ja rüütellikke tegusid tegevatest ja seeläbi kõigile eeskujuks olevatest inimestest jutustavate ning vähemas osas uurimis- ja otsimisvaldkonnast jutustavate raamatute, filmide jm. esemete müük 4knights.ch all.

Tulevasteks plaanideks aastaks 2015 on kavas jätkata juurdlusteenuse osutamist ja raamatupoe pidamist ning mõlemat tegevust laiendada.

Aruandeaastal arenguväljaminekuid ei tehtud.

Aruandeaastal oli Losttreasure OÜ-s 1 töötaja, kelle palgakulu koos sotsiaalmaksudega moodustas 2 533 eurot.

Kogu 2014 aasta vältel on ettevõtte juhatuse koosseis püsinud muutumatuna ja juhatuse liikmeks on Aare Rüütel. Juhatuse liikmele, kes täidab samas ka tegevjuhi ülesandeid, juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 244	1 390	
Nõuded ja ettemaksed	150	18	2,3
Varud	2 861	2 206	
Kokku käibevara	6 255	3 614	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 058	4 581	4
Immateriaalne põhivara	3 795	4 337	5
Kokku põhivara	6 853	8 918	
Kokku varad	13 108	12 532	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 883	6 636	
Võlad ja ettemaksed	2 096	660	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 979	7 296	
Kokku kohustused	7 979	7 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Kohustuslik reservkapital	80	80	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 070	-3 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107	-1 641	
Kokku omakapital	5 129	5 236	
Kokku kohustused ja omakapital	13 108	12 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 069	14 354	8
Muud äritulud	7 744	7 127	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 509	-8 855	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 352	-7 531	
Tööjõukulud	-2 533	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 455	-3 099	
Muud ärikulud	-610	-19	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 354	1 977	
Intressikulud	-2 461	-3 618	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107	-1 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107	-1 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 354	1 977
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 455	3 099
Muud korrigeerimised	610	0
Kokku korrigeerimised	2 065	3 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-787	2 318
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	683	-1 336
Makstud intressid	-2 461	-3 618
Kokku rahavood äritegevusest	1 854	2 440
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 777
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 777
Kokku rahavood	1 854	-1 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 390	2 727
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 854	-1 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 244	1 390

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 226	80	-3 429	6 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 641	-1 641
31.12.2013	10 226	80	-5 070	5 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-107	-107
31.12.2014	10 226	80	-5 177	5 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Losttreasure OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest lähtuvalt ning kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, netovara. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast ning arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

OÜ Losttreasure kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 12 kuud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsibiist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid on ettevõttes määratud 2-10%. Materiaalse põhivara gruppidele on juhatus määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 €

Materiaalse põhivara gruppide spetsiifika tõttu võib nende kasulik eluiga erineda muu sarnase objekti omast. Sellisel juhul vaadatakse objekti eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalse põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle asjaolude ilmnemisel mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse juhatuse poolt läbi väärtuise test. Äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtust loetakse alati määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalseks varaks.

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.

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

Tulud

Tulud jagunevad raamatupidamises järgmiselt:

- 1)müügitulud;
- 2)muud äritulud;
- 3)finantstulud.

Müügitulud liigitatakse vastavalt maksustamisele:

- 1)käibemaksuga müük;
- 2)0% määraga müük;
- 3)maksuvaba müük.

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Müügitulud kajastatakse käibena vastavalt kehtivatele seadustele.

Muud äritulud.

Muude äritulude kirjetel kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid tulusid.

Finantstulud.

Finantstulud jagunevad järgmiselt:

- 1)intressitulud;
- 2)tulud valuutakursimuutustest.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr.1 kirjetele:

- 1)otsesed kulud - kaubad, materjalid, teenused;
- 2)üldkulud, tegevuskulud;
- 3)tööjõukulud;
- 4)põhivara kulum;
- 5)ärikulud;
- 6)finantskulud.

Maksustamine

Kõikide maksuliikide kohta peetakse arvestust eraldi kontodel. Käibemaksu kajastamiseks kasutatakse mitut kontot:

- 1)arvestuslikku käibemaksu kontot (mille kreditis kajastatakse müügikäibemaksu ja deebetis mahaarvatavat sisendkäibemaksu)
- 2)müügilt arvestatud käibemaksu
- 3)seotustelt arvestatud käibemaks
- 4)põhivara seotamisel arvestatud käibemaksude konto.

Kinnipeetud maksude ja sotsiaalmaksude kohta peetakse eraldi kontodel nii arvestuslike kui maksuametile ülekantavate maksude osas.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega (osanikega), nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	150	150
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	18	18

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	150	0	18	0
Üksikisiku tulumaks	0	115		
Sotsiaalmaks	0	416		
Kohustuslik kogumispension	0	19		
Töötuskindlustusmaksed	0	18		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	568	18	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	22 592	3 265	25 857
Akumuleeritud kulum	-19 267	-3 229	-22 496
Jääkmaksumus	3 325	36	3 361
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 777		3 777
Amortisatsioonikulu	-2 542	-15	-2 557
31.12.2013			
Soetusmaksumus	25 678	3 051	28 729
Akumuleeritud kulum	-21 118	-3 030	-24 148
Jääkmaksumus	4 560	21	4 581
Amortisatsioonikulu	-897	-16	-913
Muud muutused	-610		-610
31.12.2014			
Soetusmaksumus	25 678	3 051	28 729
Akumuleeritud kulum	-22 625	-3 046	-25 671
Jääkmaksumus	3 053	5	3 058

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 421	5 421
Akumuleeritud kulum	-542	-542
Jääkmaksumus	4 879	4 879
Amortisatsioonikulu	-542	-542
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 421	5 421
Akumuleeritud kulum	-1 084	-1 084
Jääkmaksumus	4 337	4 337
Amortisatsioonikulu	-542	-542
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 421	5 421
Akumuleeritud kulum	-1 626	-1 626
Jääkmaksumus	3 795	3 795

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 528	1 528
Maksuvõlad	568	568
Kokku võlad ja ettemaksed	2 096	2 096
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	660	660
Kokku võlad ja ettemaksed	660	660

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	1 528	660

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 660	14 354
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	409	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 069	14 354
Kokku müügitulu	11 069	14 354
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taksoteenused	2 027	8 157
Muu müügitulu	0	6 197
Juurdlus	9 042	0
Kokku müügitulu	11 069	14 354

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 890	0
Sotsiaalmaksud	643	0
Kokku tööjõukulud	2 533	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247	4 804

Juhatusel liikmeid ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2015

Osaühing LOSTTREASURE (registrikood: 11047832) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE RÜÜTEL	Juhatuse liige	20.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107
Kokku	-5 177

Aruandeaasta kahjum lisada eelmiste perioodide kahjumile.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107
Kokku	-5 177

Aruandeaasta kahjum lisada eelmiste aastate kahjumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juurdlus	80301	9042	81.69%	Jah
Taksovedu	49321	2027	18.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Rüütel	36811290264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5113 EUR
Ene Rüütel	44411290293		5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5242776
E-posti aadress	aare@kadunud.ee