

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ OctoberFirst

registrikood: 10145389

tänava nimi, maja ja korteri number: Müürivahe 31-8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 5040813

e-posti aadress: ville@jehe.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 13 Kapitalirent	16
Lisa 14 Laenukohustused	17
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 23 Intressikulud	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Octoberfirst OÜ peamiseks tegevusalaks on Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus

Ettevõtte nõukogu puudub ja juhatuse kuulub 1 liige. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	58 969	57 201
Puhaskasum	51 027	-191 794
Puhasrentaablus	86,53%	-335,30%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,37	3,03
ROA	1,38%	-5,88 %
ROE	2,34%	-9,01%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 468	15 446	2
Finantsinvesteeringud	52 857	224 453	3
Nõuded ja ettemaksed	1 255 819	1 130 202	4
Kokku käibevara	1 351 144	1 370 101	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	496 342	323 429	7
Nõuded ja ettemaksed	378 720	145 450	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 393 718	1 378 718	10
Materiaalne põhivara	93 367	46 575	11
Immateriaalne põhivara	206	241	12
Kokku põhivara	2 362 353	1 894 413	
Kokku varad	3 713 497	3 264 514	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	378 677	272 923	14
Võlad ja ettemaksed	191 691	178 849	15
Kokku lühiajalised kohustused	570 368	451 772	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	950 736	684 376	14
Kokku pikaajalised kohustused	950 736	684 376	
Kokku kohustused	1 521 104	1 136 148	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	17
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 122 742	2 314 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 027	-191 794	
Kokku omakapital	2 192 393	2 128 366	
Kokku kohustused ja omakapital	3 713 497	3 264 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	58 969	57 201	18
Muud äritulud	23 653	9 031	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 836	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 150	-57 141	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 693	-4 528	11;12
Muud ärikulud	-4	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 775	2 727	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	6 289	-112 327	21
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	68 600	-69 332	22
Intressikulud	-21 637	-11 339	23
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 027	-191 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 027	-191 794	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 775	2 727	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 693	4 528	11;12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-9 031	19
Muud korrigeerimised	-23 653	0	19
Kokku korrigeerimised	-20 960	-4 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	158 156	214 301	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 400	26 270	15
Kokku rahavood äritegevusest	153 371	238 795	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 778	-14 331	11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 507	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 000	0	10
Laekumised sihtfinantseerimisest	10 653	0	16
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-166 625	-41 126	9
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1	0	9
Antud laenud	-553 366	-270 033	
Antud laenude tagasimaksed	71 717	26 951	
Laekunud intressid	44 560	41 171	4;22
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-166	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-612 838	-237 027	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	680 177	55 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-339 258	-99 598	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-477	-3 612	13
Makstud intressid	-14 195	-5 941	15;23
Muud laekumised finantseerimistegevusest	160 242	67 143	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	486 489	12 992	
Kokku rahavood	27 022	14 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 446	686	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 022	14 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 468	15 446	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 113	511	2 314 536	2 320 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-191 794	-191 794
31.12.2013	5 113	511	2 122 742	2 128 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 027	64 027
31.12.2014	5 113	511	2 186 769	2 192 393

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Octoberfirst 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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtted on kõik ettevõtted, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgvatest eeldustest:

- investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- investorettevõttel on oluline mõju esindatuse kaudu tütarettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algset arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algset arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber tema õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud"

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algset hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algset arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algset arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nenede kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, Muud masinad ja seadmed Lineaarne 20%
 Arvutustehnika Lineaarne 33,3 %
 Tootmiseseadmed ja transpordivahendid Lineaarne 20 %
 Ehitised ja rajatised Lineaarne 5 %
 Maad ja pooleliolevaid ehitisi ei amortiseerita

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

OÜ Octoberfirst on kajastanud kapitalirendina lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeest;
- rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- renditud on spetsiifilist vara.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Octoberfirst käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha arvelduskontol	42 468	15 446
Kokku raha	42 468	15 446

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Fondiosakud		
31.12.2012	270 985	170 296	441 281	
Müük müügihinnas või lunastamine	-67 143		-67 143	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-150 985	1 300	-149 685	22
31.12.2013	52 857	171 596	224 453	
Müük müügihinnas või lunastamine		-160 242	-160 242	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest		-11 354	-11 354	22
31.12.2014	52 857	0	52 857	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 155	13 155		5
Ostjatelt laekumata arved	25 430	25 430		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 275	-12 275		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 360	11 360		6
Muud nõuded	1 369 914	1 040 514	329 400	
Laenunõuded	1 215 001	885 601	329 400	
Intressinõuded	154 913	154 913		
Ettemaksed	485	485		
Tulevaste perioodide kulud	485	485		
Muud nõuded	239 625	190 305	49 320	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 634 539	1 255 819	378 720	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 198	21 198		5
Ostjatelt laekumata arved	30 473	30 473		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 275	-9 275		
Muud nõuded	852 871	713 771	139 100	
Laenunõuded	733 352	594 252	139 100	
Intressinõuded	119 519	119 519		
Ettemaksed	10 994	4 644	6 350	
Tulevaste perioodide kulud	10 994	4 644	6 350	
Muud nõuded	390 589	390 589		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 275 652	1 130 202	145 450	

Laenu- ja intressinõuded ei kajastus rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	25 430	30 473
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 275	-9 275
Kokku nõuded ostjate vastu	13 155	21 198
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-9 275	-9 086
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 000	-189
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-12 275	-9 275

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 360	670
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 360	670

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 462	8
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	496 342	320 967	9
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	496 342	323 429	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11399057	Sahtel Kirjastus OÜ	Eesti	Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	100	100
11353055	Osaühing Primevision	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
12030638	OÜ Ümera	Eesti		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Sahtel Kirjasstus OÜ	0		0
Osaühing Primevisio	0		0
OÜ Ümera	2 462	-2 462	0
Kokku	2 462	-2 462	0

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10874728	Osaühing Majatohter	Eesti	renoveerimine	50	50
11084804	Osaühing Roomaja	Eesti	sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide jaemüük	33	33
10143462	OÜ Catelit	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	50	50
10961338	Neliruum OÜ	Eesti	valgustite ja mööbli tootmine	50	50
11978967	F-hoone OÜ	Eesti	restoranid jm toitlustuskohad	25	25
12221479	Airborne Mechatronics OÜ	Eesti	väikeste helikopterite ehitamine ja arendamine	50	50
12204245	Helicam Services OÜ	Eesti	fotograafia	50	50
11694773	Gastro OÜ	Eesti	toitlustamine	50	50
12735735	Vequity OÜ	Eesti		0	40
12323903	Threod Systems OÜ	Eesti	teadus-ja arendustegevus	0	40
12667933	Seumiseu OÜ	Eesti		0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Osaühing Majatohter	10 054		-10 054		0
Osaühing Roomaja	53 372			2 692	56 064
OÜ Catelit	178 778			11 274	190 052
Neliruum OÜ	66 334			21 400	87 734
F-hoone OÜ	8 449			3 391	11 840
Airborne Mechatronics OÜ	0			1 771	1 771
Helicam Services OÜ	3 980			-2 725	1 255
Gastro OÜ	0				0
Vequrity OÜ	0	1 000			1 000
Threod Systems OÜ	0	165 000		-18 374	146 626
Seumiseu OÜ	0	625		-625	0
Kokku	320 967	166 625	-10 054	18 804	496 342

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vequrity OÜ	40	12.10.2014	1 000
Threod Systems OÜ	20	19.03.2015	65 000
Threod Systems OÜ	20	02.10.2014	100 000
Seumiseu OÜ	25	22.05.2015	625

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Osaühing Majatohter	50	1	-10 053

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	1 378 718
31.12.2013	1 378 718
Ostud ja parendused	2 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	13 000
31.12.2014	1 393 718

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 604	23 239
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-21 475	-20 135

Aruandeperioodil ei ole kasutatud ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi, kuna ettevõtte ise omab vastava kvalifikatsiooniga spetsialiste.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	56 135	2 315	4 391	62 841	4 424	36 780	36 780	104 045
Akumuleeritud kulum	-49 184	-525	-4 106	-53 815	-2 016			-55 831
Jääkmaksumus	6 951	1 790	285	9 026	2 408	36 780	36 780	48 214
Ostud ja parendused	7 320	2 854		10 174		4 157	4 157	14 331
Amortisatsioonikulu	-2 795	-765	-285	-3 845	-649			-4 494
Müügid	-11 476			-11 476				-11 476
31.12.2013								
Soetusmaksumus	44 219	5 169	654	50 042	2 398	40 937	40 937	93 377
Akumuleeritud kulum	-44 219	-1 290	-654	-46 163	-639	0		-46 802
Jääkmaksumus	0	3 879	0	3 879	1 759	40 937	40 937	46 575
Ostud ja parendused	32 338			32 338	4 818	12 294	12 294	49 450
Amortisatsioonikulu	-627	-1 034		-1 661	-997			-2 658
31.12.2014								
Soetusmaksumus	76 557	5 169	654	82 380	7 216	53 231	53 231	142 827
Akumuleeritud kulum	-44 846	-2 324	-654	-47 824	-1 636	0		-49 460
Jääkmaksumus	31 711	2 845	0	34 556	5 580	53 231	53 231	93 367

Soetatud kapitalirendi tingimustel 31 672 euro väärtuses (lisa 13).

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	344	344
Akumuleeritud kulum	-69	-69
Jääkmaksumus	275	275
Amortisatsioonikulu	-34	-34
31.12.2013		
Soetusmaksumus	344	344
Akumuleeritud kulum	-103	-103
Jääkmaksumus	241	241
Amortisatsioonikulu	-35	-35
31.12.2014		
Soetusmaksumus	344	344
Akumuleeritud kulum	-138	-138
Jääkmaksumus	206	206

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	31 195	5 325	25 870	euro 6 kuu euribor +2,9%	€	01.01.2018
Kapitalirendikohustused kokku	31 195	5 325	25 870			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	31 144	
Kokku	31 144	

Kapitalirenditingimustel soetati põhivara väärtuses 31 672 eurot (lisa 11), tagasimakseid tehti väärtuses 477 eurot.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline pangalaenud	15 378	15 378			
Lühiajalised laenud ettevõtetele	357 974	357 974			
Lühiajalised laenud kokku	373 352	373 352			
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	514 876		514 876		
Pikaajalised pangalaenud	409 990		409 990		
Pikaajalised laenud kokku	924 866		924 866		
Kapitalirendikohustused kokku	31 195	5 325	25 870		13
Laenukohustused kokku	1 329 413	378 677	950 736		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud ettevõtetele	107 946	107 946			
Lühiajalised pangalaenud	164 977	164 977			
Lühiajalised laenud kokku	272 923	272 923			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud ettevõtetele					
Omaniku laen	684 376		684 376		
Pikaajalised laenud kokku	684 376		684 376		
Laenukohustused kokku	957 299	272 923	684 376		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Muud varad	808 241	
Kokku	808 241	

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 182	3 182	
Võlad töövõtjatele	880	880	
Muud võlad	13 400	13 400	
Intressivõlad	13 400	13 400	
Saadud ettemaksed	4 090	4 090	
Tulevaste perioodide tulud	4 090	4 090	
Muud võlad	170 139	170 139	
Kokku võlad ja ettemaksed	191 691	191 691	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 705	2 705	
Võlad töövõtjatele	160	160	
Maksuvõlad	670	670	6
Muud võlad	5 958	5 958	
Intressivõlad	5 958	5 958	
Saadud ettemaksed	4 090	4 090	
Tulevaste perioodide tulud	4 090	4 090	
Muud võlad	165 266	165 266	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 849	178 849	

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutusena kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Põhivara taastamine	10 653	-10 653
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	10 653	-10 653
Kokku sihtfinantseerimine	10 653	-10 653

iviaia taastamise toetus (MAK meede 2.5.1) kontrolliperiood ei ole, kiviaed on valmis.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	2	1
Osakapitali nimiväärtus on 5 113 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	58 969	57 201	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 969	57 201	
Kokku müügitulu	58 969	57 201	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Enda kinnivara üürileandmine	20 604	23 239	10
Nõustamisteenused	32 876	32 137	
Haldusteenus	1 083	1 299	
Muu müügitulu	4 406	526	
Kokku müügitulu	58 969	57 201	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	9 031	11
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	13 000	0	10
Tulu sihtfinantseerimisest	10 653	0	16
Kokku muud äritulud	23 653	9 031	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 462	-5 352	8
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	8 751	-106 975	9
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	6 289	-112 327	

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-11 354	1 300
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-150 985
Intressitulud	79 954	80 353
Intressitulu laenudelt	69 446	55 366
Muud intressitulud	10 508	24 987
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	68 600	-69 332

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	21 563	11 339
Intressikulu kapitalirendilt	74	0
Kokku intressikulud	21 637	11 339

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütaretevõtjad	57 301		41 842	
Sidusettevõtjad	1 400 263	23 967	895 482	23 967
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	212 069	662 489	62 600	811 711

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			13 338			
Sidusettevõtjad			275 300	3 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 140	1 299		142 500	27 000	196 500
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			10 650			
Sidusettevõtjad			201 383	12 771		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 103	1 299	58 000		55 000	78 200

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ OctoberFirst (registrikood: 10145389) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLE JEHE	Juhatuse liige	16.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ OctoberFirst osanikele

Olen auditeerinud OÜ OctoberFirst raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ OctoberFirst finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

16.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ OctoberFirst (registrikood: 10145389) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	16.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 122 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 027
Kokku	2 186 769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 186 769
Kokku	2 186 769

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 122 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 027
Kokku	2 186 769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 186 769
Kokku	2 186 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	32876	55.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20604	34.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ville Jehe	36910010325	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4090 EUR
Ülle Jehe	47610085712	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1023 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040813
E-posti aadress	karmen@brokerman.ee
E-posti aadress	ville@jehe.ee