

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ AUTUMN

registrikood: 10954717

tänava/talu nimi, Valdeku 54

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11621

telefon: +372 6998218, +372 5298075

e-posti aadress: toomas@tuul.tl

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Autumn OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Aruandes kajastatud periood oli ettevõttele kaheksas tegevusaasta. Juhatuse hinnangul on Autumn OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Autumn OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust. Autumn OÜ põhitegevuseks on insenertegevused ja nende seotud nõustamine kuid aruandeperioodil oli selle tegevus käive tagasihoidlik ja olulise osa käibest moodustas äriühingule kuuluva elamu üürileandmine ja käitus. Aruandeperioodi tulemust mõjutas oluliselt finantsinvesteeringute kahjum.

Järgmisel aastal võib nõustamisteenuste müügitulu tõenäoliselt kasvada kuid tegevuse põhirõhk jääb finantsinvesteeringute haldamisele. Juhatuse liikmele maksti 2014. aastal töötasu kokku 10 584 eurot. Töötajaid 2014. aastal ei olnud.

Lähteandmed	2014	2013	
Käibevara	244 971	279 860	
Lühiajalised kohustused	7 575	4 365	
Raha	196 292	226 633	
Kohustused	13 375	7 265	
Aruandeaasta kahjum	-113 709	-59 433	
Omakapital kokku	2 223 290	2 426 999	
Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	231 596	275 495
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	32,34	64,11
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	25,91	51,92
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	32,34	64,11
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	-0,05	-0,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	196 292	226 633	
Nõuded ja ettemaksed	48 679	53 227	2,3
Kokku käibevara	244 971	279 860	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 191 694	1 354 212	4
Kinnisvarainvesteeringud	800 000	800 000	5
Materiaalne põhivara	0	192	6
Kokku põhivara	1 991 694	2 154 404	
Kokku varad	2 236 665	2 434 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 575	4 365	
Kokku lühiajalised kohustused	7 575	4 365	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 800	2 900	7
Kokku pikaajalised kohustused	5 800	2 900	
Kokku kohustused	13 375	7 265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 334 187	2 483 620	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 709	-59 433	9
Kokku omakapital	2 223 290	2 426 999	9
Kokku kohustused ja omakapital	2 236 665	2 434 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	33 048	2 400	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 253	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 492	-25 945	
Tööjõukulud	-14 077	-14 364	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-192	-576	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 966	-38 485	
Muud finantstulud ja -kulud	-60 607	5 634	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-89 573	-32 851	
Tulumaks	-24 136	-26 582	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 709	-59 433	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28 966	-38 485
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192	576
Muud korrigeerimised	15 815	0
Kokku korrigeerimised	16 007	576
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 243	840
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	819	4 142
Kokku rahavood äritegevusest	-10 897	-32 927
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-10 000	0
Antud laenude tagasimaksed	80 000	80 000
Laekunud intressid	19 401	22 455
Kokku rahavood investeerimistegevusest	89 401	102 455
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-90 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 845	-26 582
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 845	-126 582
Kokku rahavood	-30 341	-57 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 633	283 687
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 341	-57 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	196 292	226 633

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	2 583 619	2 586 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59 433	-59 433
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2013	2 556	256	2 424 187	2 426 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-113 709	-113 709
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2014	2 556	256	2 220 478	2 223 290

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Bilansis on rahana kajastatud pangakontode jäägid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on grupeeritud vastavalt nende sisule lühi- ja pikaajalisteks. Finantsinvesteeringuid kajastatakse aastaaruandes õiglaselt väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse aastaaruandes õiglaselt väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-I Autumn on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

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	572	572
Muud nõuded	47 475	47 475
Laenunõuded	43 102	43 102
Intressinõuded	4 373	4 373
Ettemaksed	632	632
Tulevaste perioodide kulud	632	632
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 679	48 679
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 974	1 974
Muud nõuded	50 780	50 780
Laenunõuded	45 884	45 884
Intressinõuded	4 896	4 896
Ettemaksed	473	473
Tulevaste perioodide kulud	62	62
Muud makstud ettemaksed	411	411
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 227	53 227

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 384		68
Käibemaks	572	-132	1 844	
Üksikisiku tulumaks		155		155
Sotsiaalmaks		398		404
Kohustuslik kogumispension				18
Ettemaksukonto jääk			130	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	572	5 805	1 974	645

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2012	0	377 814	1 073 218	1 451 032
Müük müügihinnas või lunastamine			-80 000	-80 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-45 320		-45 320
Muud			28 500	28 500
31.12.2013	0	332 494	1 021 718	1 354 212
Kajastatud õiglasest väärtuses		332 494	1 021 718	1 354 212

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2013	332 494	1 021 718	1 354 212
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-107 784	-54 734	-162 518
31.12.2014	224 710	966 984	1 191 694

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	800 000
31.12.2013	800 000
31.12.2014	800 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	26 100	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 573	631

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	100 725	100 725	5 585	106 310
Akumuleeritud kulum	-100 725	-100 725	-4 817	-105 542
Jääkmaksumus	0	0	768	768
Amortisatsioonikulu			-576	-576
31.12.2013				
Soetusmaksumus	100 725	100 725	5 585	106 310
Akumuleeritud kulum	-100 725	-100 725	-5 393	-106 118
Jääkmaksumus	0	0	192	192
Amortisatsioonikulu			-192	-192
31.12.2014				
Soetusmaksumus	100 725	100 725	5 585	106 310
Akumuleeritud kulum	-100 725	-100 725	-5 585	-106 310
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 724	1 724	
Maksuvõlad	5 805	5 805	
Muud võlad	46	46	
Muud viitvõlad	46	46	
Saadud ettemaksed	5 800		5 800
Tulevaste perioodide tulud	5 800		5 800
Kokku võlad ja ettemaksed	13 375	7 575	5 800

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	820	820	
Maksuvõlad	645	645	
Saadud ettemaksed	5 800	2 900	2 900
Tulevaste perioodide tulud	2 900	2 900	
Muud saadud ettemaksed	2 900		2 900
Kokku võlad ja ettemaksed	7 265	4 365	2 900

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 775 762	1 915 108
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	443 940	509 079
Kokku tingimuslikud kohustused	2 219 702	2 424 187

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	3 000	0
Eesti	30 048	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 048	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	2 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 400
Kokku müügitulu	33 048	2 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuste müük	6 948	2 400
kinnisvara üüritulu	26 100	0
Kokku müügitulu	33 048	2 400

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 584	10 800
Sotsiaalmaksud	3 493	3 564
Kokku tööjõukulud	14 077	14 364
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	90 000	24 767	100 000	26 582
Eesti	90 000	24 767	100 000	26 582
Kokku	90 000	24 767	100 000	26 582

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 584	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2015

OÜ AUTUMN (registrikood: 10954717) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TUUL	Juhatuse liige	30.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ AUTUMN osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ AUTUMN raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ AUTUMN finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

30.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ AUTUMN (registrikood: 10954717) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	30.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 334 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 709
Kokku	2 220 478
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 220 478
Kokku	2 220 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	30048	90.92%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3000	9.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tuul	35011120227		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998218
Mobiiltelefon	+372 5298075
E-posti aadress	toomas@tuul.tl