

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Oktoober osaühing

registrikood: 11607351

tänava/talu nimi, Aia 72

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

e-posti aadress: priitrauniste@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Oktoober asutati 2009. aasta alguses.

OÜ Oktoober põhitegevuseks on majutusteenuse pakkumine..

2013.aastal alustati puhkekompleksi ehitusega Saaremaal Salme vallas. Puhkekompleks hakkab koosnema 2 hoonest kokku 10-le inimesele. Ehitis valmis 2014.aasta lõpus, tegevust alustatakse 2015.aasta kevadel.

Juhatuses on 2 liiget.

Juhatusel tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	824	1 124	2
Nõuded ja ettemaksed	6 166	153	2;3
Kokku käibevara	6 990	1 277	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	23 854	12 649	
Materiaalne põhivara	197 535	136 494	4
Kokku põhivara	221 389	149 143	
Kokku varad	228 379	150 420	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	461	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	461	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	159 956	82 825	5
Kokku pikaajalised kohustused	159 956	82 825	
Kokku kohustused	159 956	83 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 450	11 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 289	53 243	
Kokku omakapital	68 423	67 134	
Kokku kohustused ja omakapital	228 379	150 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Muud äritulud	1 329	64 130
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-9 930
Mitmesugused tegevuskulud	-230	-676
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-290	-761
Kokku ärikasum (-kahjum)	809	52 763
Muud finantstulud ja -kulud	480	480
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 289	53 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 289	53 243

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	809	52 763	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	290	761	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	27	0	4
Kokku korrigeerimised	317	761	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 013	-109	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-461	-73	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 348	53 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-61 358	-136 177	4
Antud laenud	-10 725	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 083	-136 177	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	77 131	82 825	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	77 131	82 825	
Kokku rahavood	-300	-10	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 124	1 134	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-300	-10	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	824	1 124	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	11 207	13 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)		53 243	53 243
31.12.2013	2 684	64 450	67 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 289	1 289
31.12.2014	2 684	65 739	68 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oktoober raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelistl tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Oktoober kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse ja investeerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassast olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikulud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui tulu teenuste müügist saab usaldusväärselt mõõta, hüved on läinud üle ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 166	6 166	
Muud nõuded	23 854		23 854
Laenunõuded	22 725		22 725
Intressinõuded	1 129		1 129
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 020	6 166	23 854
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153	
Muud nõuded	12 649		12 649
Laenunõuded	12 000		12 000
Intressinõuded	649		649
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 802	153	12 649

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	6 166	0
Ettemaksukonto jääk	0	153
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 166	153

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 766	1 766	266			2 032
Akumuleeritud kulum	-754	-754	-200			-954
Jääkmaksumus	1 012	1 012	66			1 078
Ostud ja parendused				136 177	136 177	136 177
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				136 177	136 177	136 177
Amortisatsioonikulu	-695	-695	-66			-761
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 766	1 766	0	136 177	136 177	137 943
Akumuleeritud kulum	-1 449	-1 449	0			-1 449
Jääkmaksumus	317	317	0	136 177	136 177	136 494
Ostud ja parendused				61 358	61 358	61 358
Amortisatsioonikulu	-290	-290				-290
Müügid	-27	-27				-27
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	0		197 535	197 535	197 535
Akumuleeritud kulum	0	0				
Jääkmaksumus	0	0		197 535	197 535	197 535

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	500	
Transpordivahendid	500	
Kokku	500	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenud teistelt firmadelt	159 956		159 956		5%	euro
Pikaajalised laenud kokku	159 956		159 956			
Laenukohustused kokku	159 956		159 956			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenud teistelt firmadelt	82 825		82 825		5%	euro
Pikaajalised laenud kokku	82 825		82 825			
Laenukohustused kokku	82 825		82 825			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	461	461
Kokku võlad ja ettemaksed	461	461

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 oli 65 739 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 52 591 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13 148 eurot.

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	473	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	64 130
Muud	856	0
Kokku muud äritulud	1 329	64 130

Lisa 9 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	159 956	82 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Oktoober osuühing (registrikood: 11607351) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT REINFELD	Juhatuse liige	03.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 289
Kokku	65 739

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 289
Kokku	65 739

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priitrauniste@gmail.com