

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Koosloomine OÜ

registrikood: 11937299

tänava/talu nimi, Malmi 4-9a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 55585151

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Koosloomine OÜ on kantud Äriregistrisse 06.05.2010. a. Ettevõtte osakapital on 2556 eurot. 2015. majandusaasta oli Koosloomine OÜle kuues tegevusaasta.

Aruandeaasta peamised tegevusvaldkonnad

OÜ Koosloomine tegevusvaldkonnaks oli 2015. aastal:

- Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine (EMTAK 90011) 100,00%

2016. majandusaastal on plaanis äritegevusega jätkata samas mahus.

Investeeringud, uurimis- ja arendusprojektid

2015. aastal olulisi investeeringuobjekte ei olnud. Uurimis- ja arendusprojektide peale 2015. majandusaastal ei kulutatud ja ei kavatseda ka 2016. majandusaastal kulutada.

Tegevjuhtkonna tasud

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele 2015. majandusaastal tasu ei makstud. 2015. majandusaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 899	25 321	
Nõuded ja ettemaksed	903	1 423	2
Kokku käibevara	35 802	26 744	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 057	16 423	4
Kokku põhivara	19 057	16 423	
Kokku varad	54 859	43 167	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	798	969	3, 5
Kokku lühiajalised kohustused	798	969	
Kokku kohustused	798	969	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 387	28 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 862	11 293	
Kokku omakapital	54 061	42 198	
Kokku kohustused ja omakapital	54 859	43 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	22 560	21 331	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 670	-1 914	
Brutokasum (-kahjum)	18 890	19 417	
Turustuskulud	0	-1 837	
Üldhalduskulud	-7 020	-6 280	
Muud ärikulud	-15	-12	
Ärikasum (kahjum)	11 855	11 288	
Intressikulud	7	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 862	11 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 862	11 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 855	11 288
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 274	1 498
Kokku korrigeerimised	1 274	1 498
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	520	85
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-172	579
Muud rahavood äritegevusest	2	-1
Kokku rahavood äritegevusest	13 479	13 449
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 908	-568
Laekunud intressid	7	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 901	-562
Kokku rahavood	9 578	12 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 321	12 434
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 578	12 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 899	25 321

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	28 093	30 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 293	11 293
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0
31.12.2014	2 556	256	39 386	42 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 862	11 862
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2015	2 556	256	51 249	54 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koosloomine OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 3 (RTJ 3).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 3 (RTJ 3).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 11 (RTJ 11). Kasutatakse ostumeetodit. Edasine kajastamine soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 4 (RTJ 4).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 7 (RTJ 7).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 6 (RTJ 6). Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised Ostud ja parendused	20 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 12 (RTJ 12). Sihtfinantseerimine kajastatakse netomeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu arvestatakse arvestatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt — aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoole tehtavatele finants- ja tegevusotsustele. Nendeks on ettevõtte puhul osanikud ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	902	902	
Ostjatelt laekumata arved	902	902	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Muud nõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Ümardus	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	903	903	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 373	1 373	
Ostjatelt laekumata arved	1 373	1 373	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49	3
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ümardus	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 423	1 423	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	47	47
Käibemaks	0	432	0	571
Üksikisiku tulumaks	0	366	0	349
Ettemaksukonto jääk	0		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	798	49	967

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 443	2 333	2 333	19 776
Akumuleeritud kulum	-930	-1 493	-1 493	-2 423
Jääkmaksumus	16 513	840	840	17 353
Ostud ja parendused	568	0	0	568
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	568			568
Amortisatsioonikulu	-900	-597	-597	-1 497
Muud muutused	-1	0	0	-1
31.12.2014				
Soetusmaksumus	18 011	1 250	1 250	19 261
Akumuleeritud kulum	-1 831	-1 007	-1 007	-2 838
Jääkmaksumus	16 180	243	243	16 423
Ostud ja parendused	3 908	0	0	3 908
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 908			3 908
Amortisatsioonikulu	-1 031	-243	-243	-1 274
Muud muutused	0	0	0	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	21 918	0	0	21 918
Akumuleeritud kulum	-2 861	0	0	-2 861
Jääkmaksumus	19 057	0	0	19 057

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	798	798	3
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	798	798	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	967	967	3
Muud võlad	2	2	
Muud viitvõlad	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	969	969	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556,00 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 560	21 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 560	21 331
Kokku müügitulu	22 560	21 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine (EMTAK 90011)	22 560	21 331
Kokku müügitulu	22 560	21 331

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud ega tehtud ka muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2016

Koosloomine OÜ (registrikood: 11937299) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK JOOST	Juhatuse liige	28.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 862
Kokku	51 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 249
Kokku	51 249

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte välja maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 862
Kokku	51 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 249
Kokku	51 249

Osanike koosolek otsustas kasumit mitte välja maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	22560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Heinloo	47609064219		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55585151
E-posti aadress	janekjoost@gmail.com