

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Acterna

registrikood: 12562660

tänavatalu nimi, Ringtee tn 26

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

e-posti aadress: acterna.invest@gmail.com

telefon: +372 58379877

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

1. OÜ Acterna alustas tegevus 2013.a. oktoobris. OÜ Acterna põhitegevusaladeks - ehitamine, üldehitustööd ja kapitaalremondi tegemine Eesti Vabariigi piires. EMTAK numbrid 41201.
2. OÜ-s on 2 juhatuse liige.
3. OÜ Acterna keskmine töötajate arv majandusperioodil oli 12. Nende töötasude üldsumma oli 62 805 euro.
4. 2015.a. OÜ Acterna realiseerimise netokäive oli 361 897 EUR, millest 100% moodustasid Eesti Vabariigis.
5. OÜ Acterna põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on korrektse ja kvaliteetse Ehituse teenuste osutamise kaudu turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.
6. OÜ Acterna olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2015	31.10.2013-31.12.2014
Müügitulu (EUR)	361 897	127 733
Kasum (EUR)	14 248	1 327
Puhasrentaablus	3,94 %	1,04%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,35	1,76
ROA	30,38 %	6%
ROE	78,83 %	100 %

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 956	2 866	2
Nõuded ja ettemaksed	25 938	12 645	3,4
Varud	500	0	5
Kokku käibevara	38 394	15 511	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 506	5 122	7
Kokku põhivara	8 506	5 122	
Kokku varad	46 900	20 633	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 325	8 806	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	16 325	8 806	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 500	10 500	8,19
Kokku pikaajalised kohustused	12 500	10 500	
Kokku kohustused	28 825	19 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 327	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 248	1 327	
Kokku omakapital	18 075	1 327	
Kokku kohustused ja omakapital	46 900	20 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	361 897	127 733	13
Muud äritulud	94	9 015	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 475	-89 589	15
Mitmesugused tegevuskulud	-24 030	-7 631	16
Tööjõukulud	-81 898	-34 026	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 173	-589	7
Muud ärikulud	-167	-3 586	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 248	1 327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 248	1 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 248	1 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 248	1 327	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 173	589	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 421	
Muud korrigeerimised	0	-8 500	
Kokku korrigeerimised	1 173	-4 490	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 293	-12 645	
Varude muutus	-500	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 519	8 806	
Kokku rahavood äritegevusest	9 147	-7 002	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 557	-10 799	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 667	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 557	-9 132	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	19 000	8,19
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 500	19 000	
Kokku rahavood	9 090	2 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 866	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 090	2 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 956	2 866	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 327	1 327
31.12.2014	2 500	-2 500	1 327	1 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 248	14 248
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
31.12.2015	2 500	0	15 575	18 075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Acterna 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudu aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed - 10-33 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700,00

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse retniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Tulumaksuseaduse mõistes ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, ettevõtte juhtimis- või kontrollorgani liikmeid või nende pereliikmeid ning ühtede ja samade juhtimis- või kontrollorgani liikmetega ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 139	1 278
Pank	9 817	1 588
Kokku raha	11 956	2 866

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 913	25 913
Tagatised	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 938	25 938
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 625	12 625
Ostjatelt laekumata arved	12 625	12 625
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 645	12 645

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	25 913	12 625
Kokku nõuded ostjate vastu	25 913	12 625

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	500	0
Kokku varud	500	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 740		750
Üksikisiku tulumaks	1 294		541
Sotsiaalmaks	4 164		1 992
Kohustuslik kogumispension	199		116
Töötuskindlustusmaksed	263		151
Ettemaksukonto jääk		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 660	20	3 550

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	10 799			10 799	10 799
Amortisatsioonikulu	-589			-589	-589
Müügid	-5 088			-5 088	-5 088
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 299			5 299	5 299
Akumuleeritud kulum	-177			-177	-177
Jääkmaksumus	5 122			5 122	5 122
Ostud ja parendused	1 667	733	2 157	4 557	4 557
Amortisatsioonikulu	-835	-122	-216	-1 173	-1 173
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 966	733	2 157	9 856	9 856
Akumuleeritud kulum	-1 012	-122	-216	-1 350	-1 350
Jääkmaksumus	5 954	611	1 941	8 506	8 506

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 000
Transpordivahendid	0	2 000
Kokku	0	2 000

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Konverteeritavad võlakohustused	12 500		12 500		0	EUR	31.12.2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	12 500		12 500				
Laenukohustused kokku	12 500		12 500				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Konverteeritavad võlakohustused	10 500		10 500		0	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	10 500		10 500				
Laenukohustused kokku	10 500		10 500				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 175	2 175
Võlad töövõtjatele	6 485	6 485
Maksuvõlad	7 660	7 660
Saadud ettemaksed	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	16 325	16 325

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 454	1 454
Võlad töövõtjatele	3 802	3 802
Maksuvõlad	3 550	3 550
Kokku võlad ja ettemaksed	8 806	8 806

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	2 175	1 454
Kokku võlad tarnijatele	2 175	1 454

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 638	2 723
Puhkusetasude kohustus	2 847	1 079
Kokku võlad töövõtjatele	6 485	3 802

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
05.11.2015.a. osakapital on sisse kantud firma arvele. Kuid tänaseks (26.02.2016.a.) avaldus registrisse ei ole veel esitatud.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	361 897	127 733
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 897	127 733
Kokku müügitulu	361 897	127 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus ja viimistlus	361 897	127 733
Kokku müügitulu	361 897	127 733

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	515
Nõude loovutamine	0	8 500
Muud	94	0
Kokku muud äritulud	94	9 015

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	111 091	50 979
Energia	6 563	3 116
Kütus	6 563	3 116
Alltöövõtutööd	121 525	35 494
Transpordikulud	1 296	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	240 475	89 589

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	882	116
Mitmesugused bürookulud	1 644	560
Uurimis- ja arengukulud	734	0
Lähetuskulud	374	376
Koolituskulud	466	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	244
Panga teenus	1 004	267
Väheväärtuslik põhivara	1 430	863
Masinate ja seadmete rent	9 060	3 369
Tellitud teenused	3 846	0
Muud	4 529	1 836
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 030	7 631

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 805	25 588
Sotsiaalmaksud	19 093	8 438
Kokku tööjõukulud	81 898	34 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	6

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	3 421
Trahvid, viivised ja hüvitised	160	129
Ettevõtte tulumaks (JTM)	7	34
Muud	0	2
Kokku muud ärikulud	167	3 586

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	10 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 977	2 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2016

OÜ Acterna (registrikood: 12562660) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI IVASK	Juhatuse liige	03.03.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	
SERGEI MAHHOV	Juhatuse liige	08.03.2016
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 248
Kokku	15 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 575
Kokku	15 575

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 248
Kokku	15 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 575
Kokku	15 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	361897	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Ivask	37510132721	Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR
Sergei Mahhov	38205062717	Soome	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51907789
Mobiiltelefon	+372 58379877
E-posti aadress	acterna.invest@gmail.com