

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kolmas samm OÜ

registrikood: 12153176

tänava/talu nimi, Malmi 8-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10412

telefon: +372 5027536

e-posti aadress: leila@kasvuhooned.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kolmas Sammas OÜ jätkab omanikule kuuluvate ja mõningate renditud ruumide välja üürimise ja hooldamisega.

2015 aastal tehti Tehnika 7 kinnisvaral jooksvaid remonttöid. Suur töö sai tehtud Viljandis Vaksali tänava kinnisvaral, mille tagajärjel lisandus ettevõttele ühe korteri üüritulu.

2016 aastal jätkub Tehnika 7 katuse ja fassaadi tööprojektide tellimine ning tööde planeerimine. Eesmärgiks on maja restaureerida ning saada selleks Kredexi tuge.

Ettevõtte investeeris Tallinna ringtee ääres olevasse kinnisvarasse. Tegemist on pikaajalise investeringuga, mis lähiaastatel tulu ei too.

Loodetavasti tasub investering ennast pikemas perspektiivis siiski ära.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	333	7 273
Nõuded ja ettemaksud	3 066	579
Varud	0	19
Kokku käibevara	3 399	7 871
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	25 066	0
Materiaalne põhivara	5 165	6 565
Kokku põhivara	30 231	6 565
Kokku varad	33 630	14 436
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18 738	2 400
Võlad ja ettemaksud	4 412	1 384
Kokku lühiajalised kohustused	23 150	3 784
Kokku kohustused	23 150	3 784
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 152	6 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172	1 153
Kokku omakapital	10 480	10 652
Kokku kohustused ja omakapital	33 630	14 436

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	49 005	41 984
Muud äritulud	0	101
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 850	-37 437
Mitmesugused tegevuskulud	-2 467	-1 041
Tööjõukulud	-3 457	-162
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 400	-2 292
Muud ärikulud	-3	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-172	1 153
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-172	1 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172	1 153

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-172	1 153
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 400	2 292
Kokku korrigeerimised	1 400	2 292
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 488	732
Varude muutus	20	-13
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 027	526
Kokku rahavood äritegevusest	1 787	4 690
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 066	-3 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 066	-3 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 539	2 498
Saadud laenude tagasimaksed	-700	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 339	2 498
Kokku rahavood	-6 940	3 688
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 273	3 585
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 940	3 688
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	333	7 273

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	6 999	9 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 153	1 153
31.12.2014	2 500	8 152	10 652
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	8 152	10 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-172	-172
31.12.2015	2 500	7 980	10 480

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kolmas Sammas OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kolmas Sammas OÜ kasutab aruannete koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 1 toodud bilansiskeemi ja lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ostjate ebatõenäoliselt laekuvad võlad“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 900 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 900 euri, kantakse soetamise hetkel kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööeaga ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp

Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, kontortehnika Lineaarne 20 %

Masinaid ja seadmeid Lineaarne 5 - 20 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 2 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Kolmas Sammas OÜ seotud osapoolteks on üks osanik.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Bilansipäeva järgseid sündmusi ei toimunud.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	25 066	25 066
31.12.2015		
Soetusmaksumus	25 066	25 066
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	25 066	25 066

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 000	2 000	5 000	2 489	7 489
Akumuleeritud kulum	-1 800	-133	-1 933	-199	-2 132
Jääkmaksumus	1 200	1 867	3 067	2 290	5 357
Ostud ja parendused	3 500		3 500		3 500
Amortisatsioonikulu	-1 492	-400	-1 892	-400	-2 292
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 500	2 000	8 500	2 489	10 989
Akumuleeritud kulum	-3 292	-533	-3 825	-599	-4 424
Jääkmaksumus	3 208	1 467	4 675	1 890	6 565
Amortisatsioonikulu	-800	-300	-1 100	-300	-1 400
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 500	2 000	8 500	2 489	10 989
Akumuleeritud kulum	-4 092	-833	-4 925	-899	-5 824
Jääkmaksumus	2 408	1 167	3 575	1 590	5 165

Ettevõtte soetas endale kinnisvara Tallinna ringtee ääres. Hoone on amortiseerunud ent väga kauni krundiga.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 005	41 984
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 005	41 984
Kokku müügitulu	49 005	41 984
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	49 005	41 984
Kokku müügitulu	49 005	41 984

Ettevõtte tegeleb ruumide rentimisega. Käive kasvab aeglaselt, ent pidevalt.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 585	0
Sotsiaalmaksud	872	0
Muud	0	162
Kokku tööjõukulud	3 457	162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõttel on üks omanik, seotud osapooled puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2016

Kolmas samm OÜ (registrikood: 12153176) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILA MILLER	Juhatuse liige	08.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172
Kokku	7 980
Jaotamine	
järgmiste perioodide jaotamata kasum	

Vähendada osakapitali aruandeaasta kahjumi võrra.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45000	91.83%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4005	8.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leila Miller	46101260383	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027536
E-posti aadress	leila@kasvuhooned.com