

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.11.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Emlak Baltic OÜ

registrikood: 12752202

tänavatalu nimi, Metsavahi tee 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5104462

e-posti aadress: juri.gudin@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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Emlak Baltic OÜ põhisuunad 2015 aastal olid järgmised:

- ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine
- värvi ja laki hulgimüük

2015. aastal moodustas Emlak Baltic OÜ müügitulu 6 185 eurot.

Kahjumi kustutamiseks, planeerib Emlak Baltic OÜ asutaja, muuta 2016 aastal profiili ja tegevussfääri.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	13.11.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	725	0	
Nõuded ja ettemaksed	98	0	2
Kokku käibevara	823	0	
Kokku varad	823	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 521	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 521	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	4 500	0	
Kokku kohustused	7 021	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 198	0	
Kokku omakapital	-6 198	0	
Kokku kohustused ja omakapital	823	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.11.2014 - 31.12.2015	13.11.2014 - 13.11.2014	Lisa nr
Müügitulu	6 185	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-486	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 094	0	
Tööjõukulud	-2 803	0	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 198	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 198	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 198	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.11.2014 - 31.12.2015	13.11.2014 - 13.11.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 198	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-98	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 521	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 775	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 500	0
Kokku rahavood	725	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	725	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	725	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	2 500	-2 500		0
Korrigeeritud saldo 13.11.2014	2 500	-2 500		0
13.11.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 198	-6 198
31.12.2015	2 500	-2 500	-6 198	-6 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Emlak Baltic OÜ 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 17 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Emlak Baltic OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Emlak Baltic OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui Emlak Baltic OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Emlak Baltic OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb Emlak Baltic OÜ igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% Emlak Baltic OÜ osakapitalist.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	98	98	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 491	2 491
Võlad töövõtjatele	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	2 521	2 521

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Füüsiline isik	4 500		4 500		eur	2020
Pikaajalised laenud kokku	4 500		4 500			
Laenukohustused kokku	4 500		4 500			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	13.11.2014 - 31.12.2015	13.11.2014 - 13.11.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 185	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 185	0
Kokku müügitulu	6 185	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	5 777	0
Värvi ja laki hulgimüük	408	0
Kokku müügitulu	6 185	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	13.11.2014 - 31.12.2015	13.11.2014 - 13.11.2014
Palgakulu	-2 095	0
Sotsiaalmaksud	-708	0
Kokku tööjõukulud	-2 803	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	13.11.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	0

Juhatus koosneb 1 liikmest. Väljamakseid juhatusel ei tehtud.
Juhatusel liikmele 2015 aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2016

Emlak Baltic OÜ (registrikood: 12752202) 13.11.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI GUDIN	Juhatuse liige	15.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 198
Kokku	-6 198
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 198
Kokku	-6 198

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 198
Kokku	-6 198
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 198
Kokku	-6 198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5777	93.40%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	408	6.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Gudin	36411020235	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104462
E-posti aadress	juri.gudin@gmail.com