

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: NDATC OÜ

registrikood: 11384564

tänava/talu nimi, Pakapõllu
maja ja korteri number:

küla: Ojaküla

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92235

telefon: +372 56451406

e-posti aadress: hendrik.roosna@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldiselt

NDATC OÜ alustas oma tegevust 2007. aastal.

Tegevus

NDATC OÜ-l on peamist põhitegevust:

1. Fintseerimisalaste, finantseerimisteenuste müügi alase ja strateegiliste konsultatsioonide osutamine nii Eesti kui välismaistele ettevõtetele
2. Vandiraiuja tegevuskeskuse arendamine hiiumaal

Müügitulu, kasum/kahjum

2015. aastal müügitulu ei olnud. 2015. aastal toimus tegevuste ette valmistamine ja prognoosime 2016. aastal olulist müügitulu kasvu.

Personal

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning palkasid ja juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4	9 007	
Finantsinvesteeringud	12 750	12 750	2
Nõuded ja ettemaksed	0	22 384	
Kokku käibevara	12 754	44 141	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	27 306	1 166	3
Kokku põhivara	27 306	1 166	
Kokku varad	40 060	45 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 085	8 261	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 085	8 261	
Kokku kohustused	3 085	8 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 954	27 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 929	4 675	
Kokku omakapital	36 975	37 046	
Kokku kohustused ja omakapital	40 060	45 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	4 750	
Mitmesugused tegevuskulud	-71	-72	
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-71	4 675	
Muud finantstulud ja -kulud	40 000	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 929	4 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 929	4 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-71	4 675
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 384	-5 000
Kokku rahavood äritegevusest	22 313	-325
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-26 140	0
Laekunud dividendid	40 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 860	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	280
Saadud laenude tagasimaksed	-5 176	0
Makstud dividendid	-40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 176	280
Kokku rahavood	-9 003	-45
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 007	9 052
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 003	-45
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	9 007

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 000	27 371	32 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 675	4 675
31.12.2014	5 000	32 046	37 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-71	-71
31.12.2015	5 000	31 975	36 975

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NDATC OÜ 2015. aasta 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

NDATC OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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 NDATC OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu

määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikute omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	12 750	12 750
31.12.2014	12 750	12 750
31.12.2015	12 750	12 750

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 166	1 166
Jääkmaksumus	1 166	1 166
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 166	1 166
Jääkmaksumus	1 166	1 166
Ostud ja parendused	26 140	26 140
31.12.2015		
Soetusmaksumus	27 306	27 306
Jääkmaksumus	27 306	27 306

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Füsiiline isik	3 085	3 085			eur	2016
Lühiajalised laenud kokku	3 085	3 085				
Laenukohustused kokku	3 085	3 085				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Füsiiline isik	8 261	8 261			eur	2015
Lühiajalised laenud kokku	8 261	8 261				
Laenukohustused kokku	8 261	8 261				

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Dividendid	40 000	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	40 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

NDATC OÜ (registrikood: 11384564) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK ROOSNA	Juhatuse liige	27.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 929
Kokku	31 975
Jaotamine	
Kokku	39 929

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrik Roosna	38207100305	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56451406
E-posti aadress	hendrik.roosna@gmail.com