

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Nautilo

registrikood: 11366247

tänava/talu nimi, Karja Keskus 4
maja ja korteri number:

küla: Vääna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76903

telefon: +372 56601028

faks: +372 7409344

e-posti aadress: nautilo@hot.ee

veebilehe aadress: www.vaanaratsakeskus.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Nautilo OÜ 2015 aasta põhitegevus oli seadmete ehitus, mille müügitulu oli 311 241 eurot ja kasum 39 245 eurot.

Tehi väiksemaid investeeringuid põhivarasse. Ettevõtteil oli 3 töötajat.

2016 aastal jätkatakse sama tegevust ja suuremaid muudatusi ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	30 670	1 639
Nõuded ja ettemaksed	20 550	56 129
Varud	23 170	23 170
Kokku käibevara	74 390	80 938
Põhivara		
Materiaalne põhivara	484 019	468 251
Kokku põhivara	484 019	468 251
Kokku varad	558 409	549 189
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	165 930	184 512
Võlad ja ettemaksed	9 918	23 272
Kokku lühiajalised kohustused	175 848	207 784
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	111 988	110 077
Kokku pikaajalised kohustused	111 988	110 077
Kokku kohustused	287 836	317 861
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 516	98 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 245	130 162
Kokku omakapital	270 573	231 328
Kokku kohustused ja omakapital	558 409	549 189

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	392 678	380 392
Muud äritulud	8	87
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-256 748	-178 231
Mitmesugused tegevuskulud	-36 516	-30 940
Tööjõukulud	-32 951	-10 858
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 832	-22 278
Muud ärikulud	-1 124	-11
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 515	138 161
Muud finantstulud ja -kulud	-8 270	-7 999
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 245	130 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 245	130 162

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 515	138 161
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 832	22 278
Kokku korrigeerimised	17 832	22 278
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 579	-47 708
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 355	10 264
Kokku rahavood äritegevusest	87 571	122 995
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 600	21 040
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 600	21 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 912	-20 784
Saadud laenude tagasimaksed	-18 582	-71 626
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-42 081
Makstud intressid	-8 270	-7 999
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 940	-142 490
Kokku rahavood	29 031	1 545
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 639	94
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 031	1 545
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 670	1 639

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	98 354	101 166
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	98 354	101 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			130 162	130 162
31.12.2014	2 556	256	228 516	231 328
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	228 516	231 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 245	39 245
31.12.2015	2 556	256	267 761	270 573

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumusese printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamise ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast otseselt soetamisega seotud kulutustest. Bioloogilised vara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 750 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventari (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saada tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgnevatest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 3 – 5 %

Muud masinad ja seadmed 10 – 20%

Muu inventar ja IT seadmed 20 – 30 %

Bioloogiline põhivara 20 %

Maad ei amortiseerita.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutus kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 750

Rendid

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

Kapitalrenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsummas nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalrendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodil lõpuks vara omandiõiguse, siis amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemise 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.]

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 31.12.2012 netodividendina väljamakstud summalt. Dividende väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	30 670	1 639

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 001		2 365	
Üksikisiku tulumaks		185		
Sotsiaalmaks		475		345
Kohustuslik kogumispension		29		21
Töötuskindlustusmaksed		35		25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 001	724	2 365	391

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	392 678	380 392
Kokku müügitulu	392 678	380 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd	311 241	207 883
Hobuse hooldustasu	81 437	172 509
Kokku müügitulu	392 678	380 392

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 547	8 203
Sotsiaalmaksud	8 404	2 755
Kokku tööjõukulud	32 951	10 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 550	0
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Osaühing Nautilo (registrikood: 11366247) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI TINNO	Juhatuse liige	09.05.2016
KATRIN TINNO	Juhatuse liige	23.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 245
Kokku	267 761
Jaotamine	
tulevaste perioodide kasum	267 761
Kokku	267 761

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 245
Kokku	267 761
Jaotamine	
tulevaste perioodide kasum	267 761
Kokku	267 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	311241	79.26%	Jah
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	81437	20.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Tinno	48310030283	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7409344
Mobiiltelefon	+372 56601028
E-posti aadress	nautilo@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.vaanaratsakeskus.ee