

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing SPENCER

registrikood: 10079343

tänava/talu nimi, Vikerlase 26-72

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13615

telefon: +372 53473686, +372 5018991

e-posti aadress: kristel.berens@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 aastal tegeles ettevõtte kinnisvara haldamisteenuse pakkumisega.

2015 aasta müügitulu oli 25,0 tuhat eurot, mis võrreldes 2014 aastaga võrreldes on 7 % vähem.

2016 aastal ettevõtte jätkab haldamisteenuse pakkumisega ja investeringui kavas ei ole.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline.

2015 aastal ettevõttes palgalist tööjõudu ei olnud ja juhatuse liikmele maskti tasu 2 165 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 259	555	2
Nõuded ja ettemaksud	5 425	10 344	3
Kokku käibevara	6 684	10 899	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 448	0	
Kokku põhivara	2 448	0	
Kokku varad	9 132	10 899	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 368	2 338	5
Võlad ja ettemaksud	2 338	2 457	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	4 706	4 795	
Kokku kohustused	4 706	4 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 292	1 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 678	1 313	
Kokku omakapital	4 426	6 104	
Kokku kohustused ja omakapital	9 132	10 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	24 995	26 863	
Muud äritulud	167	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-198	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 897	-25 177	
Tööjõukulud	-2 879	0	7
Muud ärikulud	0	-48	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 614	1 440	
Intressikulud	-64	-127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 678	1 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 678	1 313	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 614	1 440	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 919	3	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-119	-1 134	6
Makstud intressid	-64	-127	
Kokku rahavood äritegevusest	3 122	182	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 448	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 448	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30	257	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30	257	
Kokku rahavood	704	439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	555	116	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	704	439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 259	555	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 979	4 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 313	1 313
31.12.2014	2 556	256	3 292	6 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 678	-1 678
31.12.2015	2 556	256	1 614	4 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spencer OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatu-pidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominiaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominiaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhi-varana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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 lühiajalised finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 259	555

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 685	2 685
Muud nõuded	2 740	2 740
Laenuõuded	2 740	2 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 425	5 425
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 334	3 334
Muud nõuded	7 010	7 010
Laenuõuded	7 010	7 010
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 344	10 344

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	78	181
Üksikisiku tulumaks	79	
Sotsiaalmaks	246	
Kohustuslik kogumispension	28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	431	181

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	2 368	2 368		
Lühiajalised laenud kokku	2 368	2 368		
Laenukohustused kokku	2 368	2 368		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	2 338	2 338		
Lühiajalised laenud kokku	2 338	2 338		
Laenukohustused kokku	2 338	2 338		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 576	1 576
Võlad töövõtjatele	331	331
Maksuvõlad	431	431
Kokku võlad ja ettemaksed	2 338	2 338
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 276	2 276
Maksuvõlad	181	181
Kokku võlad ja ettemaksed	2 457	2 457

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 165	0
Sotsiaalmaksud	714	0
Kokku tööjõukulud	2 879	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	2 165	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

Osaühing SPENCER (registrikood: 10079343) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL BERENS	Juhatuse liige	09.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 678
Kokku	1 614
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 614
Kokku	1 614

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 678
Kokku	1 614
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 614
Kokku	1 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	24995	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Berens	47212170016		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53473686
Mobiiltelefon	+372 5018991
E-posti aadress	kristel.berens@mail.ee