

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Inventrum OÜ

registrikood: 12534741

tänavatänu nimi: Pardi tn 2d

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80015

telefon: +372 56214070

e-posti aadress: timmu.toke@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Inventrum OÜ asutati 11.09.2013.

Tema põhitegevusala on muusikalise meelelahutuse pakkumine.

2015 aastal jäi see tegevusala paraku tahaplaanile ja põhitgevuseks kujunes ärikonsultatsioonide pakkumine

Müügitulu kasvas võrreldes 2014 aastaga 33,13 %. 2015 aasta müügitulu oli 17 288 eurot (2014 a vastavalt 12 986 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36	223	2
Nõuded ja ettemaksed	7 129	1 478	3
Kokku käibevara	7 165	1 701	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 898	9 877	5
Kokku põhivara	8 898	9 877	
Kokku varad	16 063	11 578	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	925	881	7
Võlad ja ettemaksed	796	914	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 721	1 795	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 317	6 244	7
Kokku pikaajalised kohustused	5 317	6 244	
Kokku kohustused	7 038	8 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 539	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 486	3 539	
Kokku omakapital	9 025	3 539	
Kokku kohustused ja omakapital	16 063	11 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 288	12 986	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 543	-1 764	12
Mitmesugused tegevuskulud	-6 463	-6 835	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 454	-706	5
Muud ärikulud	-1	0	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 827	3 681	
Intressikulud	-341	-143	15
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 486	3 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 486	3 539	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 827	3 681	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 454	706	5
Muud korrigeerimised	0	1 482	
Kokku korrigeerimised	2 454	2 188	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 951	-178	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-118	914	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-341	-143	15
Kokku rahavood äritegevusest	871	6 463	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 475	-3 175	5
Antud laenud	-1 500	-1 600	
Antud laenude tagasimaksed	2 800	300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-175	-4 475	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-883	-1 765	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-883	-1 765	
Kokku rahavood	-187	223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	223	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-187	223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36	223	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 539	3 539
31.12.2014	2 500	-2 500	3 539	3 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 486	5 486
31.12.2015	2 500	-2 500	9 025	9 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Inventrum raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Inventrum kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinuskärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Väheolulise maksumusega, alla 1000 euro inventar

on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata.

Tootmispõhivarade amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutamisintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja määra vara tegeliku kasutuse ja eeldatava järeljäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt üldiselt oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud, juhatuse liikmed ning nende sugulased ja nendele kuuluvad teised ettevõtted, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol	36	223
Kokku raha	36	223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120	120	
Ostjatelt laekumata arved	120	120	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	296	296	4
Muud nõuded	6 713	6 713	
Viitlaekumised	6 713	6 713	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 129	7 129	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	178	178	4
Muud nõuded	1 300	1 300	
Laenunõuded	1 300	1 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 478	1 478	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	240		8
Intress	0	1	0
Ettemaksukonto jääk	56		170
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	296	1	178

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	10 583	0	10 583	10 583
Amortisatsioonikulu	-706	0	-706	-706
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 583	0	10 583	10 583
Akumuleeritud kulum	-706	0	-706	-706
Jääkmaksumus	9 877	0	9 877	9 877
Ostud ja parendused	0	1 475	1 475	1 475
Muud ostud ja parendused	0	1 475	1 475	1 475
Amortisatsioonikulu	-2 116	-338	-2 454	-2 454
31.12.2015				
Soetusmaksumus	10 583	1 475	12 058	12 058
Akumuleeritud kulum	-2 822	-338	-3 160	-3 160
Jääkmaksumus	7 761	1 137	8 898	8 898

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
AS LHV Pank	6 242	925	5 317	0	0,3%	EUR	25.09.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	6 242	925	5 317	0				7

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
AS LHV Pank	7 125	881	6 244	0	0,3%	EUR	25.09.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	7 125	881	6 244	0				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	7 761	9 877
Kokku	7 761	9 877

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	6 242	925	5 317	0	6
Laenukohustused kokku	6 242	925	5 317	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	7 125	881	6 244	0	6
Laenukohustused kokku	7 125	881	6 244	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	795	795	
Maksuvõlad	1	1	4
Kokku võlad ja ettemaksed	796	796	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	914	914	
Muud viitvõlad	914	914	
Kokku võlad ja ettemaksed	914	914	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 220	2 831
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 805	708
Kokku tingimuslikud kohustused	9 025	3 539

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 288	12 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 288	12 986
Kokku müügitulu	17 288	12 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaravahendus	0	10 716
Meelelahutusteenus	0	2 270
Ärikonsultatsioonid	17 288	0
Kokku müügitulu	17 288	12 986

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 330	50
Transpordikulud	105	23
Üür ja rent	33	127
Muud	75	1 564
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 543	1 764

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 587	0
Mitmesugused bürookulud	767	665
Lähetuskulud	369	381
Reklaamikulud	0	3 136
IT teenused	16	465
Pangateenused	10	37
Raamatupidamisteenused	344	390
Muud	2 370	1 761
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 463	6 835

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	0
Kokku muud ärikulud	1	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-341	-143
Kokku intressikulud	-341	-143

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Saadud pangaintressid	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 713	914

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	-1 300
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 600	-300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Inventrum OÜ (registrikood: 12534741) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMMU TÕKE	Juhatuse liige	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 486
Kokku	9 025
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 025
Kokku	9 025

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 486
Kokku	9 025
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 025
Kokku	9 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	17288	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timmu Tõke	39303304247	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56214070
E-posti aadress	timmu.toke@gmail.com