

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Alkeemia OÜ

registrikood: 12280364

tänavanimi: Roostiku 33/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

e-posti aadress: info@pilgrimbooks.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Alkeemia OÜ alustas tegevust 2012.a. septembris.

Alkeemia.ee on internetiportaal, mis vahendab uuemat infot ja artikleid tervise, vaimsuse, keskkonna ning suhete teemal.

Portaali läbi reklaamitakse erinevaid raamatuid ja üritusi ning sündmusi teemakohases valdkonnas.

Alkeemia portaali korraldab ka alkeemia akadeemia seminare, mis on loengutesari erinevatel aktuaalsetel teemadel.

Oktoobris 2014.a. alustati koostööd Ekspress Meedia AS-ga portaali rendi osas.

2015 aastal toimus üks (2014.aastal toimus 8) alkeemia akadeemia seminari.

Aruandeaasta müügitulu oli 13 347€ (2014.a. oli 9 036 €), mis jagunes:

- seminaritulu 810€ (2014.aastal oli 3 296€)
- reklaamitulu 4 137€ (2014.aastal oli 3 640€)
- Portaali rent 8 400€ (2014.aastal oli 2 100€)

Aruandeaasta kahjum on 65€ (2014.a. kasum oli 195 €).

Eesmärgid :

2016. aastal on plaanis korraldada mitmeid alkeemia akadeemia seminare ning käivitada regulaarne reklaamimüük. Samuti plaanib alkeemia tegeleda oma toodete arenduse ja müügiga.

Juhatuse liige
Tiina Ristimets

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	423	986	
Nõuded ja ettemaksed	1 300	700	2
Kokku käibevara	1 723	1 686	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	3 682	3 682	4
Kokku põhivara	3 682	3 682	
Kokku varad	5 405	5 368	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	780	1 500	5
Võlad ja ettemaksed	3 267	2 445	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 047	3 945	
Kokku kohustused	4 047	3 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 077	-1 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65	195	
Kokku omakapital	1 358	1 423	
Kokku kohustused ja omakapital	5 405	5 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 347	9 036	8
Muud äritulud	0	65	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 231	-4 916	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 635	-2 115	
Tööjõukulud	-1 501	-294	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 536	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20	240	
Intressikulud	-45	-45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65	195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65	195	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20	240
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 536
Kokku korrigeerimised	0	1 536
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-600	-650
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	777	-1 022
Kokku rahavood äritegevusest	157	104
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-720	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-720	0
Kokku rahavood	-563	104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	986	882
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-563	104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	423	986

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-1 272	1 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)		195	195
31.12.2014	2 500	-1 077	1 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-65	-65
31.12.2015	2 500	-1 142	1 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alkeemia 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 on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muu lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuste langusest tulenevad allhindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allhindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisavalt usaldusväärtusega hinnata, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeem 1

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Alkeemia aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 300	1 300
Ostjatelt laekumata arved	1 300	1 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 300	1 300
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	700	700
Ostjatelt laekumata arved	700	700
Kokku nõuded ja ettemaksed	700	700

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	145
Sotsiaalmaks	247
Kohustuslik kogumispension	15
Töötuskindlustusmaksed	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	425

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 650	7 650
Akumuleeritud kulum	-2 432	-2 432
Jääkmaksumus	5 218	5 218
Amortisatsioonikulu	-1 536	-1 536
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 650	7 650
Akumuleeritud kulum	-3 968	-3 968
Jääkmaksumus	3 682	3 682
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 650	7 650
Akumuleeritud kulum	-3 968	-3 968
Jääkmaksumus	3 682	3 682

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pilgrim Group OÜ	780	780			3	EUR	Esimesel võimalusel
Lühiajalised laenud kokku	780	780					
Laenukohustused kokku	780	780					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pilgrim Group OÜ	1 500	1 500			3	EUR	Esimesel võimalusel
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Laenukohustused kokku	1 500	1 500					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	650	650	
Maksuvõlad	425	425	3
Muud võlad	2 192	2 192	
Intressivõlad	162	162	
Muud viitvõlad	2 030	2 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 267	3 267	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	298	298	
Muud võlad	2 147	2 147	
Intressivõlad	117	117	
Muud viitvõlad	2 030	2 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 445	2 445	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	5	5
1 osa 1500 3 osa 300 1 osa 100		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 347	9 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 347	9 036
Kokku müügitulu	13 347	9 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seminarid	810	3 296
Reklaamitulu	4 137	3 300
Portaali rent	8 400	2 100
Konsultatsioon	0	340
Kokku müügitulu	13 347	9 036

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 122	220
Sotsiaalmaksud	370	72
Töötukindlustusmaks	9	2
Kokku tööjõukulud	1 501	294

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 972	3 647

2015	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		720
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	333	1 020

OÜ Alkeemia ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

Alkeemia OÜ (registrikood: 12280364) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA RISTIMETS	Juhatuse liige	21.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65
Kokku	-1 142
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 142
Kokku	-1 142

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65
Kokku	-1 142
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 142
Kokku	-1 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	8400	62.94%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	4137	31.00%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	810	6.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingrid Peek	47712010343	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	300 EUR
Kaia-Kaire Hunt	47704090306	Suuremetsa küla, Orava vald, Põlva maakond, Eesti	300 EUR
Rain Siemer	37611070278	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100 EUR
Tiina Ristimets	47101154240	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR
Mindworks Industries osaühing	10330721	Tallinn, Harju maakond, Eesti	300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@pilgrimbooks.ee