

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Premium Agent OÜ

registrikood: 12548529

tänavanimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 129c-56

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

e-posti aadress: roruman@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 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

Premium Agent OÜ registreeriti 07.10.2013 eesmärgiga pakkuda erinevatele lepingulistele klientidele IT-juhtimise teenust. Teise majandusaasta tulemus oli juhtkonna jaoks ootuspärane. Käive küll võrreldes eelmise perioodiga langes, kuid tänu väiksematele opereerimiskuludele suudeti kasumit kasvatada 326%.

Premium Agent OÜ juhatuse oli aruandeperioodil ühe-liikmeline. Juhatusele tasu 2015. aastal ei makstud, samuti puudusid ettevõttel lepingulised töötajad.

2016. aastal jätkatakse senist kasumlikku majandustegevust.

Olulised finantssuhtarvud	2015	2013/2014
Müügitulu	27 819	43 317
Tulu kasv %	-36	-
Brutokasumimäär %	97	91
Puhaskasum	17 819	4 184
Kasumi kasv %	326	-
Puhasrentaablus %	64	10
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	2,4
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	2,7	2,4
ROA %	31	59
ROE %	81	100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 297	4 405	2
Nõuded ja ettemaksed	3 389	2 736	3
Kokku käibevara	15 686	7 141	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 377	0	5
Kokku põhivara	41 377	0	
Kokku varad	57 063	7 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 214	0	6
Võlad ja ettemaksed	527	2 957	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 741	2 957	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 319	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	29 319	0	
Kokku kohustused	35 060	2 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 184	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 819	4 184	
Kokku omakapital	22 003	4 184	
Kokku kohustused ja omakapital	57 063	7 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	27 819	43 317	9
Muud äritulud	8 606	914	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-743	-3 832	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 047	-34 021	
Tööjõukulud	0	-851	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 441	0	
Muud ärikulud	-48	-1 129	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 146	4 398	
Intressikulud	-328	-215	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 819	4 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 819	4 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 146	4 398	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 441	0	5
Kokku korrigeerimised	2 441	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-653	-2 736	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 245	2 957	
Laekunud intressid	1	1	
Makstud intressid	-328	-215	
Kokku rahavood äritegevusest	53 852	4 405	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 817	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 817	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 143	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 143	0	
Kokku rahavood	7 892	4 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 405	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 892	4 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 297	4 405	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		4 184	4 184
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500	0	0
31.12.2014	2 500	-2 500	4 184	4 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 819	17 819
31.12.2015	2 500	-2 500	22 003	22 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Premium Agent 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 on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

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 akumulieeritud kulum. Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumi arvestus.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	4 130	725
Arvelduskonto	8 167	3 680
Kokku raha	12 297	4 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 700	2 700
Ostjatelt laekumata arved	2 700	2 700
Ettemaksed	689	689
Tulevaste perioodide kulud	689	689
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 389	3 389
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 736	2 736
Ostjatelt laekumata arved	2 736	2 736
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 736	2 736

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	172	0	250
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	172	0	250

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	0		0	
Akumuleeritud kulum	0	0		0	
Jääkmaksumus	0	0		0	
Ostud ja parendused	40 750	1 167	41 917	1 901	43 818
Amortisatsioonikulu	-2 145	-152	-2 297	-144	-2 441
31.12.2015					
Soetusmaksumus	40 750	1 167	41 917	1 901	43 818
Akumuleeritud kulum	-2 145	-152	-2 297	-144	-2 441
Jääkmaksumus	38 605	1 015	39 620	1 757	41 377

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	34 533	5 214	29 319	
Laenukohustused kokku	34 533	5 214	29 319	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	355	355	
Maksuvõlad	172	172	4
Kokku võlad ja ettemaksed	527	527	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7	7	
Maksuvõlad	250	250	4
Saadud ettemaksed	2 700	2 700	
Muud saadud ettemaksed	2 700	2 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 957	2 957	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Premium Agent OÜ osakapital nimiväärtuses 2 500 EUR kuulub ühele Eesti kodanikust ainuisikule: 1. Rene Oruman (ik: 38401074225), osalus: 2 500 EUR, 100% nimiväärtusest		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 819	43 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 819	43 317
Kokku müügitulu	27 819	43 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 62091 Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	27 819	43 317
Kokku müügitulu	27 819	43 317

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 606	0
Kindlustushüvitised	0	914
Kokku muud äritulud	8 606	914

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-640
Sotsiaalmaksud	0	-211
Kokku tööjõukulud	0	-851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Premium Agent OÜ'l puudusid aruandeperioodil töötajad.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	640

2015. majandusaastal ei sõlmitud tehinguid seotud osapooltega ega arvestatud tasu tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

Premium Agent OÜ (registrikood: 12548529) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ORUMAN	Juhatuse liige	28.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 819
Kokku	22 003
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 003
Kokku	22 003

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 819
Kokku	22 003
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 003
Kokku	22 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	27819	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Oruman	38401074225	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	roruman@gmail.com