

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Erdevär

registrikood: 11284911

tänavatalu nimi: Laulu 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10918

telefon: +372 5168288

e-posti aadress: meelisviik@gmail.com, pille.magi@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Erdevar alustas tegevust 2006. aasta sügisel.

Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on kliiniliste ravimiuuringute korraldamine.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Erdevar müügitulu 131 928 eurot.

OÜ Erdevar müügitulust moodustas 99% müük EL liikmesriikidesse.

OÜ Erdevar puhaskasumiks kujunes 41 280 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 13 000 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aastaks on planeeritud müügituluks 140 tuhat eurot.

Aruande koostamise ajaks ei ole toimunud sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid ettevõtte eelnevate või tulevaste majandusaastate finantstulemusi.

Pille Mägi

Juhatuse liige

Tallinnas 30.märtsil 2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	16 713	8 468
Nõuded ja ettemaksed	2 324	17 005
Kokku käibevara	19 037	25 473
Põhivara		
Materiaalne põhivara	112 033	116 102
Kokku põhivara	112 033	116 102
Kokku varad	131 070	141 575
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 713	5 466
Võlad ja ettemaksed	1 704	5 585
Kokku lühiajalised kohustused	8 417	11 051
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	41 621	49 772
Kokku pikaajalised kohustused	41 621	49 772
Kokku kohustused	50 038	60 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 940	6 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 280	71 923
Kokku omakapital	81 032	80 752
Kokku kohustused ja omakapital	131 070	141 575

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	131 928	152 503
Muud äritulud	395	1 009
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 798	-10 794
Mitmesugused tegevuskulud	-44 607	-20 254
Tööjõukulud	-12 921	-5 852
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 069	-19 834
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 928	96 778
Muud finantstulud ja -kulud	-1 398	-1 655
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 530	95 123
Tulumaks	-10 250	-23 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 280	71 923

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	52 928	96 778
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 069	19 834
Kokku korrigeerimised	17 069	19 834
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 681	11 962
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 881	43
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	0	-1 028
Kokku rahavood äritegevusest	80 797	127 590
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 000	-26 545
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 000	-26 545
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 904	-5 555
Makstud intressid	-1 398	-1 656
Makstud dividendid	-41 000	-100 050
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 250	-23 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-59 552	-130 461
Kokku rahavood	8 245	-29 416
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 468	37 884
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 245	-29 416
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 713	8 468

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	106 067	108 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 923	71 923
Makstud dividendid			-100 050	-100 050
31.12.2014	2 556	256	77 940	80 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 280	41 280
Makstud dividendid			-41 000	-41 000
31.12.2015	2 556	256	78 220	81 032

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Erdevar 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Erdevar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju

ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt

kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				4 253
Käibemaks	382		228	
Üksikisiku tulumaks		87		52
Sotsiaalmaks		198		132
Kohustuslik kogumispension		12		8
Ettemaksukonto jääk	1 641		3 103	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 023	297	3 331	4 445

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	109 173	8 155	8 155	12 408	129 736
Akumuleeritud kulum	-12 918	-2 990	-2 990	-4 436	-20 344
Jääkmaksumus	96 255	5 165	5 165	7 972	109 392
Ostud ja parendused		22 353	22 353	4 191	26 544
Amortisatsioonikulu	-8 734	-4 612	-4 612	-6 488	-19 834
31.12.2014					
Soetusmaksumus	109 173	30 508	30 508	16 599	156 280
Akumuleeritud kulum	-21 652	-7 602	-7 602	-10 924	-40 178
Jääkmaksumus	87 521	22 906	22 906	5 675	116 102
Ostud ja parendused				13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	-8 734	-6 098	-6 098	-2 237	-17 069
31.12.2015					
Soetusmaksumus	109 173	30 508	30 508	29 599	169 280
Akumuleeritud kulum	-30 386	-13 700	-13 700	-13 161	-57 247
Jääkmaksumus	78 787	16 808	16 808	16 438	112 033

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank as	48 334	6 713	27 380	14 241	2,99	EUR	2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	48 334	6 713	27 380	14 241			
Laenukohustused kokku	48 334	6 713	27 380	14 241			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank as	55 238	5 466	35 531	14 241	2,99	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	55 238	5 466	35 531	14 241			
Laenukohustused kokku	55 238	5 466	35 531	14 241			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	78 787	87 521
Kokku	78 787	87 521

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 699	4 400
Sotsiaalmaksud	3 222	1 452
Kokku tööjõukulud	12 921	5 852
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 978	5 852

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Osaühing Erdevar (registrikood: 11284911) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE MÄGI	Juhatuse liige	04.06.2016
Resolutsioon:	allkirjastatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 280
Kokku	78 220
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 220
Kokku	78 220

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 280
Kokku	78 220
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 220
Kokku	78 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	130878	99.20%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1050	0.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Lätt	46503272732	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5168288
E-posti aadress	meelisviik@gmail.com
E-posti aadress	pille.magi@gmail.com