

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kompass IT OÜ

registrikood: 12451452

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Liiva põik 4

alevik: Lagedi alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75303

e-posti aadress: toomas.mandla@eesti.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Müüüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kompass IT OÜ on asutatud 2013.a., eesmärgiga rahuldada ettevõtete vajadust laia profiiliga IT kompetentsi järele, pakkudes seda optimaalse tasu eest ja vastavalt reaalsele vajadusele. Selleks pakume IT juhtimise teenust - ettevõtte tasuvad vaid kasutatud teenuse mahu eest ja ei pea endale spetsiaalselt ametikohta looma ega inimest palgal hoidma. Samas saavad enda käsutusse IT juhi, kes oma teadmiste, kogemuste ja oskustega on võrdväärseks partneriks juhtkonnale.

Personal

Aruandeaastal juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kompass IT OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 444	6 069	2
Nõuded ja ettemaksed	772	491	3
Kokku käibevara	4 216	6 560	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 195	2 807	5
Kokku põhivara	2 195	2 807	
Kokku varad	6 411	9 367	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	61	
Kokku lühiajalised kohustused	0	61	
Kokku kohustused	0	61	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 306	1 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 895	7 817	
Kokku omakapital	6 411	9 306	
Kokku kohustused ja omakapital	6 411	9 367	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	50	12 201	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 945	-4 384	8
Brutokasum (-kahjum)	-2 895	7 817	
Äri kasum (kahjum)	-2 895	7 817	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 895	7 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 895	7 817	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 895	7 817	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	612	255	5
Kokku korrigeerimised	612	255	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-281	-491	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61	-10 450	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 625	-2 869	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 062	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 062	
Kokku rahavood	-2 625	-5 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 069	12 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 625	-5 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 444	6 069	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	1 489	1 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 817	7 817
31.12.2014	2 500	-2 500	9 306	9 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 895	-2 895
31.12.2015	2 500	-2 500	6 411	6 411

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kompass IT OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kompass IT OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas, pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kasumiaruandes müüdud teenuste kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-7 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	350	2 357
Kassa	3 094	3 712
Kokku raha	3 444	6 069

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	772	772	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	772	772	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30	30	
Ostjatelt laekumata arved	30	30	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	461	461	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	491	491	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	7
Ettemaksukonto jääk	772	454
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	772	461

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	3 062	3 062	3 062
Amortisatsioonikulu	-255	-255	-255
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 062	3 062	3 062
Akumuleeritud kulum	-255	-255	-255
Jääkmaksumus	2 807	2 807	2 807
Amortisatsioonikulu	-612	-612	-612
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 062	3 062	3 062
Akumuleeritud kulum	-867	-867	-867
Jääkmaksumus	2 195	2 195	2 195

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest 2500 eurose nimiväärtusega osast.		

Kompass IT OÜ on asutatud ilma osakapitali sissemakseta. Aruande koostamise hetkeks ei olnud osakapitali sissemakset tehtud.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50	12 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50	12 201
Kokku müügitulu	50	12 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	0	12 000
Muud teenused	50	201
Kokku müügitulu	50	12 201

Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Alltöövõtutööd	343	0
Mitmesugused bürookulud	292	422
Amortisatsioonikulu	612	255
Muud kulud	1 698	3 707
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 945	4 384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Kompass IT OÜ (registrikood: 12451452) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MÄNDLA	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 895
Kokku	6 411
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 411
Kokku	6 411

Katta kahjumi eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Eelmiste perioodide kasumi jääk jääb jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	50	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Mändla	37503036017	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas.mandla@eesti.ee