

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Simple Finance OÜ

registrikood: 11499505

tänavanimi: Ropka Tee, 17-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 56893489

e-posti aadress: taavilelep@gmail.com, info@eestifinants.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Simple Finance OÜ tegeleb raamatupidamisteenuse ja maksukonsultatsioonide teenuse pakkumisega.

Ettevõtte 2015. majandusaasta müügitulu oli 3850 eurot (2014: 3255 eur) ja kasumit teeniti 2036 eurot (2014. aastal 637 eur).

2016. majandusaastal on ettevõttel plaanis tegevust jätkata. Alates 2016. aastast on ettevõtte nimi Eesti Finantsfond OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 500	2 773	
Nõuded ja ettemaksed	1	1 142	2
Kokku käibevara	6 501	3 915	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	335	956	4
Immateriaalne põhivara	450	684	5
Kokku põhivara	785	1 640	
Kokku varad	7 286	5 555	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	305	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	305	
Kokku kohustused	0	305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 438	1 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 036	637	
Kokku omakapital	7 286	5 250	
Kokku kohustused ja omakapital	7 286	5 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 850	3 255	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 066	-1 831	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-855	-742	
Muud ärikulud	0	-45	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 929	637	
Muud finantstulud ja -kulud	107	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 036	637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 036	637	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 929	637
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	855	742
Kokku korrigeerimised	855	742
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 141	-927
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-305	125
Kokku rahavood äritegevusest	3 620	577
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-524
Antud laenud	-500	0
Antud laenude tagasimaksed	500	0
Laekunud intressid	107	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	107	-524
Kokku rahavood	3 727	53
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 773	2 720
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 727	53
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 500	2 773

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	252	1 805	4 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	637	637
Muutused reservides	0	4	-4	0
31.12.2014	2 556	256	2 438	5 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 036	2 036
31.12.2015	2 556	256	4 474	7 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Simple Finance OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 076	1 076
Ostjatelt laekumata arved	1 076	1 076
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 142	1 142

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	5
Ettemaksukonto jääk	1	66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	66	5

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 470	295	2 765
Akumuleeritud kulum	-1 553	-236	-1 789
Jääkmaksumus	917	59	976
Ostud ja parendused	524	0	524
Amortisatsioonikulu	-485	-59	-544
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 994	295	3 289
Akumuleeritud kulum	-2 038	-295	-2 333
Jääkmaksumus	956	0	956
Amortisatsioonikulu	-621	0	-621
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 994	295	3 289
Akumuleeritud kulum	-2 659	-295	-2 954
Jääkmaksumus	335	0	335

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 080	1 080
Akumuleeritud kulum	-198	-198
Jääkmaksumus	882	882
Amortisatsioonikulu	-198	-198
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 080	1 080
Akumuleeritud kulum	-396	-396
Jääkmaksumus	684	684
Amortisatsioonikulu	-234	-234
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 080	1 080
Akumuleeritud kulum	-630	-630
Jääkmaksumus	450	450

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	300	300
Maksuvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	305	305

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 850	3 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 850	3 255
Kokku müügitulu	3 850	3 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	3 850	3 255
Kokku müügitulu	3 850	3 255

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	636	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150	120

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 940
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 628
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Simple Finance OÜ (registrikood: 11499505) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LELLEP	Juhatuse liige	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 036
Kokku	4 474

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 036
Kokku	4 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3850	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Lellep	38808222745	Lähte alevik, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	25000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56893489
E-posti aadress	taavilellep@gmail.com
E-posti aadress	info@eestifinants.ee