

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TELEREA

registrikood: 10704340

tänavatalu nimi, Vana-Keila mnt 57
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76506

telefon: +372 56692596

e-posti aadress: lea.tarja@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Telerea põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine. Ettevõtte tegutseb 100 % Eesti Vabariigis. 2015aastal palgalisi töölisi ettevõttes ei olnud. Teenust osutati 10 ettevõttele. Kuna teenuse pakkujaid on turul väga palju, tuleb olla uute klientide leidmisel hindadega paindlik, mis omakorda mõjutab müügitulu.

2016 aastal tegutseb ettevõtte samal alal.

Põhivarasid 2015 aastal ei soetatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 297	4 115	
Nõuded ja ettemaksed	2 538	1 656	2
Kokku käibevara	5 835	5 771	
Kokku varad	5 835	5 771	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	720	720	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 495	1 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64	621	
Kokku omakapital	5 835	5 771	
Kokku kohustused ja omakapital	5 835	5 771	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 556	10 100	4
Mitmesugused tegevuskulud	-10 492	-9 479	
Kokku ärikasum (-kahjum)	64	621	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64	621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64	621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	64	621
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-882	2 076
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-50
Kokku rahavood äritegevusest	-818	2 647
Kokku rahavood	-818	2 647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 115	1 468
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-818	2 647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 297	4 115

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	720	1 874	5 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)			621	621
31.12.2014	2 556	720	2 495	5 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64	64
31.12.2015	2 556	720	2 559	5 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Telerea 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 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arveldusarvetel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Telerea OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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	649	649
Ostjatelt laekumata arved	649	649
Muud nõuded	1 889	1 889
Viitlaekumised	1 889	1 889
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 538	2 538
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	503	503
Ostjatelt laekumata arved	503	503
Muud nõuded	1 153	1 153
Viitlaekumised	1 153	1 153
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 656	1 656

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 556	10 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 556	10 100
Kokku müügitulu	10 556	10 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise teenus 69202	10 556	10 100
Kokku müügitulu	10 556	10 100

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2016

Osaühing TELEREA (registrikood: 10704340) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA TÜRKSON	Juhatuse liige	07.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64
Kokku	2 559
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 559
Kokku	2 559

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64
Kokku	2 559
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 559
Kokku	2 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10556	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lea Türkson	47803040357	Saue linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Reet Tarja	44506290273	Saue linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56692596
E-posti aadress	lea.tarja@gmail.com