

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Oterno OÜ

registrikood: 12177353

tänavatalu nimi, Mustjala mnt. 15

maja ja korteri number:

alevik: Kihelkonna alevik

vald: Kihelkonna vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93401

e-posti aadress: oterno.oterno@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Oterno põhitegevuseks on ehitustööd. Osaühing tegutseb 17.oktoobrist 2011 ehitusettevõttena. 2015.aastal peatas osaühing tegevuse.

Ettevõtte juhatuse liikmed Tanel Tasane ja Roomet Liiskmann täiendavat tasu juhatuse liikmetena ei saa.

2016.aastal on osaühingu tegevus ajutiselt peatunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 000	7 428	2
Nõuded ja ettemaksed	7 189	7 981	3
Kokku käibevara	14 189	15 409	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 082	2 305	5
Kokku põhivara	1 082	2 305	
Kokku varad	15 271	17 714	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 740	3 604	6
Võlad ja ettemaksed	0	2 670	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 740	6 274	
Kokku kohustused	3 740	6 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 940	-3 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91	12 292	
Kokku omakapital	11 531	11 440	
Kokku kohustused ja omakapital	15 271	17 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 584	47 542	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271	-1 150	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-12 214	9
Tööjõukulud	0	-19 494	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 223	-2 235	
Muud ärikulud	0	-157	
Kokku ärikasum (-kahjum)	90	12 292	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91	12 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91	12 292	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	90	12 292	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 223	2 235	
Kokku korrigeerimised	1 223	2 235	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	792	2 464	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 670	-13 070	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-564	3 921	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 583	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 583	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	136	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 983	
Makstud intressid	0	1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	136	-4 982	
Kokku rahavood	-428	-2 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 428	10 072	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-428	-2 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 000	7 428	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-3 352	-852
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 292	12 292
31.12.2014	2 500	8 940	11 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)		91	91
31.12.2015	2 500	9 031	11 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Oterno 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühing Oterno kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis on arvestatud kõik esitatud nõuded ostjate vastu. Nõuete ebatõenäoliselt laekuvateks hindamisel kasutatakse otsese hindamise meetodit. Aruandeaastal ei hinnatud nõudeid ebatõenäoliselt laekuvateks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse vastavalt ettevõtte juhatuse pool kinnitatud kulunormidele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda kuuluvaid isikuid, kui neil on võimalus avaldada olulist mõju äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arveldusarvel	7 000	7 428
Kokku raha	7 000	7 428

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 035	7 035
Ostjatelt laekumata arved	7 035	7 035
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 189	7 189
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 736	7 736
Ostjatelt laekumata arved	7 736	7 736
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245	245
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 981	7 981

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	154	245
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154	245

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 680	6 214	7 894	7 894
Akumuleeritud kulum	-1 680	-3 257	-4 937	-4 937
Jääkmaksumus	0	2 957	2 957	2 957
Ostud ja parendused	1 583		1 583	1 583
Amortisatsioonikulu	-185	-2 050	-2 235	-2 235
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 583	6 214	7 797	7 797
Akumuleeritud kulum	-185	-5 307	-5 492	-5 492
Jääkmaksumus	1 398	907	2 305	2 305
Amortisatsioonikulu	-316	-907	-1 223	-1 223
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 583	6 214	7 797	7 797
Akumuleeritud kulum	-501	-6 214	-6 715	-6 715
Jääkmaksumus	1 082	0	1 082	1 082

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 740	3 740		
Lühiajalised laenud kokku	3 740	3 740		
Laenukohustused kokku	3 740	3 740		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 604	3 604		
Lühiajalised laenud kokku	3 604	3 604		
Laenukohustused kokku	3 604	3 604		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	376	376
Võlad töövõtjatele	2 294	2 294
Kokku võlad ja ettemaksed	2 670	2 670

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 584	47 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 584	47 542
Kokku müügitulu	1 584	47 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	1 584	47 542
Kokku müügitulu	1 584	47 542

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia		2 151
Kütus		2 151
Mitmesugused bürookulud		2 962
Lähetuskulud		4 547
Koolituskulud		610
Sõidukite kulud		691
Väikevara soetuskulud		1 024
Muud		229
Kokku mitmesugused tegevuskulud		12 214

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	12 372
Sotsiaalmaksud	0	7 122
Kokku tööjõukulud	0	19 494
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	3

Aruandeperioodil kulutusi tööjõule ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 740	3 604

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136	4 983

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	12 372

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2016

Oterno OÜ (registrikood: 12177353) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TASANE	Juhatuse liige	06.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91
Kokku	9 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 031
Kokku	9 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1584	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roomet Liiskmann	37707066510	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Tanel Tasane	38903080031	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	oterno.oterno@gmail.com