

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Cervisia

registrikood: 11340437

tänava/talu nimi, F. R. Faehlmanni tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10125

e-posti aadress: alari2@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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Personal

OÜ Cervisia juhatus on üheliikmeline. Juhatusale maksti 2015. majandusaastal tasusid kokku 5670 eurot.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Cervisia müügitulu 2015. majandusaastal oli 73 816 eurot. Kasum majandustegevusest 2015. aastal oli 55 455 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 897	977	
Nõuded ja ettemaksed	26 018	29 037	2,3
Kokku käibevara	27 915	30 014	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	404 699	404 699	
Kinnisvarainvesteeringud	75 556	0	4
Materiaalne põhivara	28 264	34 416	5
Kokku põhivara	508 519	439 115	
Kokku varad	536 434	469 129	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 628	47 171	
Võlad ja ettemaksed	3 473	3 552	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	104 101	50 723	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 700	18 793	
Kokku pikaajalised kohustused	13 700	18 793	
Kokku kohustused	117 801	69 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 366	38 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 455	357 860	
Kokku omakapital	418 633	399 613	
Kokku kohustused ja omakapital	536 434	469 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	73 816	72 133	7
Muud äritulud	0	2 463	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-642	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 678	-7 231	8
Tööjõukulud	-7 541	-9 188	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 807	-2 169	
Muud ärikulud	-1 772	-5 021	
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 376	50 987	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	16 177	318 713	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	239	0	
Intressikulud	-1 804	-6 674	
Muud finantstulud ja -kulud	43	213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 031	363 239	
Tulumaks	-5 576	-5 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 455	357 860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 376	50 987	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 807	2 169	
Muud korrigeerimised	-86	778	
Kokku korrigeerimised	5 721	2 947	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 758	6 033	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 506	-177	3,6
Kokku rahavood äritegevusest	56 349	59 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 266	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 611	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 556	0	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-50 860	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 666	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 491	0	
Antud laenud	-34 545	-9 425	
Antud laenude tagasimaksed	26 735	41 310	
Laekunud intressid	43	213	
Laekunud dividendid	16 178	4 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 025	-14 762	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 150	58 781	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 150	-56 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 998	-15 320	
Makstud intressid	-2 445	-5 183	
Makstud dividendid	-36 435	-21 235	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 576	-5 379	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 454	-44 336	
Kokku rahavood	920	692	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	977	285	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	920	692	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 897	977	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	60 176	62 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	357 860	357 860
Makstud dividendid	0	0	-21 235	-21 235
31.12.2014	2 556	256	396 801	399 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	55 455	55 455
Makstud dividendid	0	0	-36 435	-36 435
31.12.2015	2 556	256	415 821	418 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cervisia 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu

väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Maad ei amortiseerita. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed (arvutid) 30%
- Muu materiaalne põhivara (mööbel) 25% - 30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks).

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade 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 sisemisest 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

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukordadele.

Seotud osapoolteks on:

- (a) Tütarettevõtted;
- (b) Sidusettevõtted;
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- (d) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulist mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	3
Muud nõuded	23 613	23 613	0	0	
Laenunõuded	23 613	23 613	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 018	26 018	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 992	7 992	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 992	7 992	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 645	4 645	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	0	0	3
Muud nõuded	16 127	16 127	0	0	
Laenunõuded	16 127	16 127	0	0	
Ettemaksed	263	263	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	263	263	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 037	29 037	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	133
Käibemaks	0	245	0	1 158
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	133
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	215
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	20
Ettemaksukonto jääk	5		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	245	10	1 659

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	5 556	70 000	75 556
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 556	70 000	75 556
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 556	70 000	75 556

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	800	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 610	0	959	959	678	3 247
Akumuleeritud kulum	0	0	-289	-289	-73	-362
Jääkmaksumus	1 610	0	670	670	605	2 885
Ostud ja parendused	0	33 700	0	33 700	0	33 700
Amortisatsioonikulu	0	-1 965	-204	-2 169	0	-2 169
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 610	33 700	959	34 659	678	36 947
Akumuleeritud kulum	0	-1 965	-493	-2 458	-73	-2 531
Jääkmaksumus	1 610	31 735	466	32 201	605	34 416
Ostud ja parendused					1 266	1 266
Amortisatsioonikulu	0	-4 716	-466	-5 182	-626	-5 808
Müügid	-1 610	0	0	0	0	-1 610
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	33 700	959	34 659	1 944	36 603
Akumuleeritud kulum	0	-6 681	-959	-7 640	-699	-8 339
Jääkmaksumus	0	27 019	0	27 019	1 245	28 264

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	944	944	0	0	
Võlad töövõtjatele	500	500	0	0	
Maksuvõlad	245	245	0	0	3
Muud võlad	1 384	1 384	0	0	
Intressivõlad	1 026	1 026	0	0	
Muud viitvõlad	358	358	0	0	
Deposiit	400	400	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 473	3 473	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 036	1 036	0	0	
Võlad töövõtjatele	500	500	0	0	
Maksuvõlad	1 659	1 659	0	0	3
Muud võlad	357	357	0	0	
Dividendivõlad		0	0	0	
Muud viitvõlad	357	357	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 552	3 552	0	0	

Muud viitvõlad sisaldavad detsembris arvestatud ja jaanuaris väljamakstavaid töötasu makse.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 816	72 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 816	72 133
Kokku müügitulu	73 816	72 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	73 016	72 133
Üüritulu	800	0
Kokku müügitulu	73 816	72 133

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 104	43
Lähetuskulud	0	363
Riiklikud ja kohalikud maksud	33	0
Autokulud	6 823	3 599
Sideteenused	263	2 335
Konsultatsiooni- ja juriidilised kulud	2 891	230
Pangateenused	228	18
Muud	336	643
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 678	7 231

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 670	6 908
Sotsiaalmaksud	1 871	2 280
Kokku tööjõukulud	7 541	9 188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	5 800	0	0	0
Sidusettevõtjad	5 544	20 381	2 118	20 381
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400	144	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	64 927	4 645	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	416	6 150	5 800	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	39 770	3 340	10 350	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	24 000	8 900	9 905	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	850	0	3 405	6 330	70 150	6 123
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	3 462	62 808	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 670	6 908

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2016

OÜ Cervisia (registrikood: 11340437) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI OSSA	Juhatuse liige	18.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 455
Kokku	415 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	73016	98.92%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Ossa	38312166539	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alari2@gmail.com