

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ERG Konsult OÜ

registrikood: 12194653

tänavatalu nimi: Kuusiku 10

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5077076

e-posti aadress: bert.louke@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

ERG Konsult OÜ põhitegevusteks aruandeperioodil (01.01.2015-31.12.2015) oli kinnisvara rentimine, koolituse teostamine ja investeerimine.

Müügitulu nimetatud perioodil oli 12 032 eurot, ettevõtte kasum 13 820 eurot.

ERG Konsult OÜ 2016. aasta eesmärgiks on jätkata samade tegevustega nagu 2015. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 889	11 807	
Finantsinvesteeringud	10 226	10 226	2
Nõuded ja ettemaksed	213	218	3
Bioloogilised varad	6 500	0	
Kokku käibevara	32 828	22 251	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 192	2 477	4
Kokku põhivara	2 192	2 477	
Kokku varad	35 020	24 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	312	265	5
Võlad ja ettemaksed	1 445	905	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 757	1 170	
Kokku kohustused	1 757	1 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 058	10 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705	10 109	
Kokku omakapital	33 263	23 558	
Kokku kohustused ja omakapital	35 020	24 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 820	12 032	7
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	1 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 525	-165	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 702	-915	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-888	-843	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 705	10 109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 705	10 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705	10 109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 705	10 109	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	888	843	4
Muud korrigeerimised	-1 000	0	
Kokku korrigeerimised	-112	843	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5	-82	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	587	-7 483	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	10 185	3 387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-603	-1 474	4
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-5 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 103	-1 474	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	4 082	4 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 807	7 394	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 082	4 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 889	11 807	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	10 949	10 949
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	-2 500	10 949	10 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 109	10 109
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
31.12.2014	2 500	0	21 058	23 558
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500		21 058	23 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 705	9 705
31.12.2015	2 500		30 763	33 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ERG Konsult OÜ majandusaasta aruanne (01.01.2015 - 31.12.2015) 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.

ERG Konsult OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ehk ostjatelt laekumata arveid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse aruandeperioodi lõpus kulusse muude tegevuskulude alla.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara (spermbone) võetakse esmalt arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses.

Varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum (kahjum)bioloogilistelt varadelt“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus ületab 240 eurot. Väheolulise maksumusega esemed soetusmaksumusega alla 240 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb soetamisega otseselt seotud kulutustest. Edasi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 240

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse maksimisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse kõiki tehtud soodustusi.

Kulud

Aruandeperioodil tehtud kulutused kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad äriühingud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	10 226	10 226
31.12.2014	10 226	10 226
31.12.2015	10 226	10 226

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	213	213
Ostjatelt laekumata arved	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	213	213
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	218	218
Ostjatelt laekumata arved	218	218
Kokku nõuded ja ettemaksed	218	218

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	429	2 277	2 706	2 706
Akumuleeritud kulum	-144	-716	-860	-860
Jääkmaksumus	285	1 561	1 846	1 846
Ostud ja parendused		1 474	1 474	1 474
Amortisatsioonikulu	-144	-699	-843	-843
31.12.2014				
Soetusmaksumus	429	3 751	4 180	4 180
Akumuleeritud kulum	-288	-1 415	-1 703	-1 703
Jääkmaksumus	141	2 336	2 477	2 477
Ostud ja parendused	603		603	603
Muud ostud ja parendused	603		603	603
Amortisatsioonikulu	-141	-747	-888	-888
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 032	3 751	4 783	4 783
Akumuleeritud kulum	-429	-2 162	-2 591	-2 591
Jääkmaksumus	603	1 589	2 192	2 192

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	312	312		
Lühiajalised laenud kokku	312	312		
Laenukohustused kokku	312	312		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	265	265		
Lühiajalised laenud kokku	265	265		
Laenukohustused kokku	265	265		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	535	535
Saadud ettemaksed	910	910
Muud saadud ettemaksed	910	910
Kokku võlad ja ettemaksed	1 445	1 445
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Saadud ettemaksed	860	860
Muud saadud ettemaksed	860	860
Kokku võlad ja ettemaksed	905	905

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 820	12 032
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 820	12 032
Kokku müügitulu	13 820	12 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laste loovtants	2 594	1 712
Kinnisvara üürileandmine	11 226	10 320
Kokku müügitulu	13 820	12 032

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	60
Üür ja rent	1 179	105
Muud	346	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 525	165

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	399	528
Koolituskulud	205	35
Rendipindade kulud	1 986	235
Muud	112	117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 702	915

Lisa 10 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	312	265

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

ERG Konsult OÜ (registrikood: 12194653) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERT LÕUKE	Juhatuse liige	18.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 705
Kokku	30 763
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Kokku	2 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11226	81.23%	Jah
Tantsukoolide tegevus	85522	2594	18.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bert Lõuke	37109270223		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077076
E-posti aadress	bert.louke@gmail.com