

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Respondent OÜ

registrikood: 11161686

tänavanimi: Männi 23

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90509

telefon: +372 5073672, +372 5010143

e-posti aadress: marko@serengeti.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015.aastal tegeles OÜ Respondent raamatupidamise teenuste ja trummitaldrikute tootja Paiste esindamisega Baltikumis, Venemaal ning Kesk-ja Ida-Euroopa riikides. Need kaks põhilist tegevust moodustas käibest 75%. Peale selle tegeleti muusikainstrumentide müügiga (door-to-door sale) ning muusikalise loometegevuse osutamisega. 2016.aastal on plaanis jätkata Paiste esindamist ning raamatupidamisteenuste osutamist ja muusikainstrumentide müüki.

OÜ Respondent juhatus on 2 (kahe) liikmeline. Keskmine töötajate arv 2015.a. oli 3 inimest, sellehulgas 2 juhatuse liiget. Palkade ja lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 23 007 eurot, s.h juhatuse liikmete tasu oli kokku koos sotsiaalmaksetega 19 527 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 364	1 455	2
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	3 773	4 357	3
Varud	69 499	70 284	
Kokku käibevara	79 136	78 596	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 873	3 918	4
Kokku põhivara	2 873	3 918	
Kokku varad	82 009	82 514	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 162	13 112	5
Võlad ja ettemaksed	14 702	14 138	6
Kokku lühiajalised kohustused	24 864	27 250	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	47 956	47 956	5
Kokku pikaajalised kohustused	47 956	47 956	
Kokku kohustused	72 820	75 206	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296	208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 081	4 288	
Kokku omakapital	9 189	7 308	
Kokku kohustused ja omakapital	82 009	82 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	81 669	76 899	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-785	5 695	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 825	-40 583	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 904	-22 010	
Tööjõukulud	-23 007	-18 103	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 045	-261	
Muud ärikulud	0	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 103	1 633	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 661	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 103	6 294	
Tulumaks	-1 022	-2 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 081	4 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 103	1 633
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 045	261
Kokku korrigeerimised	1 045	261
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-584	1 570
Varude muutus	785	-5 695
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	564	-1 470
Makstud intressid	0	-1 268
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 022	-2 006
Muud rahavood äritegevusest	1 047	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 938	-6 975
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 179
Antud laenud	0	-195
Antud laenude tagasimaksed	0	195
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 175
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50	25 485
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-7 536
Makstud dividendid	-4 079	-8 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 029	9 699
Kokku rahavood	1 909	-1 451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 455	2 906
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 909	-1 451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 364	1 455

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	4 208	7 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 288	4 288
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2014	2 556	256	4 496	7 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 081	6 081
Makstud dividendid			-4 200	-4 200
31.12.2015	2 556	256	6 377	9 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Respondent 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 laenuid ning lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestusel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja is 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara isked koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning is 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud isked 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
arveldusarve	1 737	1 455
kassa	1 627	0
Kokku raha	3 364	1 455

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 637	3 637
Ostjatelt laekumata arved	3 637	3 637
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136	136
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 773	3 773
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 356	4 356
Ostjatelt laekumata arved	4 356	4 356
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 357	4 357

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	136			11
Üksikisiku tulumaks		544		298
Erisoodustuse tulumaks		176		178
Sotsiaalmaks		921		902
Kohustuslik kogumispension		56		48
Töötuskindlustusmaksed		2		13
Ettemaksukonto jääk			1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136	1 699	1	1 450

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	10 162	10 162		
Lühiajalised laenud kokku	10 162	10 162		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline laen	47 956		47 956	
Pikaajalised laenud kokku	47 956		47 956	
Laenukohustused kokku	58 118	10 162	47 956	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	13 112	13 112		
Lühiajalised laenud kokku	13 112	13 112		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline laen	47 956		47 956	
Pikaajalised laenud kokku	47 956		47 956	
Laenukohustused kokku	61 068	13 112	47 956	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 468	11 468
Võlad töövõtjatele	1 435	1 435
Maksuvõlad	1 699	1 699
Muud võlad	100	100
Dividendivõlad	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	14 702	14 702
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 438	11 438
Võlad töövõtjatele	1 225	1 225
Maksuvõlad	1 450	1 450
Muud võlad	25	25
Dividendivõlad	-21	-21
Muud viitvõlad	46	46
Kokku võlad ja ettemaksed	14 138	14 138

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	49 369	43 839
Läti	640	880
Ungari	295	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 304	44 719
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	31 365	32 180
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 365	32 180
Kokku müügitulu	81 669	76 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - raamatupidamisteenused	29 547	37 963
82991 - Muud mujal liigitamata äritegevust	31 365	32 180
90012 - muusikaline loometegevus	525	0
47991 - Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid	15 092	6 756
73111 - Reklaammaterjali kujundamine	5 140	0
Kokku müügitulu	81 669	76 899

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 283	12 962
Sotsiaalmaksud	5 724	5 141
Kokku tööjõukulud	23 007	18 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 126	912

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 318	299

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 682	10 948

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Respondent OÜ (registrikood: 11161686) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KASEPALU	Juhatuse liige	30.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 081
Kokku	6 377
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	377
Kokku	6 377

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 081
Kokku	6 377
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	377
Kokku	6 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	29547	36.18%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	31365	38.41%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	15092	18.48%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	5140	6.29%	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	525	0.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kasepalu	37801254712		1278 EUR
Meelis Kasepalu	37408214718		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073672
Mobiiltelefon	+372 5010143
E-posti aadress	marko@serengeti.ee