

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Oktoober osaühing

registrikood: 11607351

tänava/talu nimi, Aia 72

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

e-posti aadress: priitrauniste@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Oktoober asutati 2009. aasta alguses.

OÜ Oktoober põhitegevuseks on majutusteenuse pakkumine..

2015.aasta juulis alustati puhkekompleksi tööga Saaremaal Salme vallas. Puhkekompleks koosneb 2 hoonest kokku 10-le inimesele.

Juhatuses on 1 liige.

Juhatusetele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 203	824	
Nõuded ja ettemaksed	5 485	6 166	2;3
Kokku käibevara	7 688	6 990	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	31 610	23 854	
Materiaalne põhivara	225 582	197 535	4
Kokku põhivara	257 192	221 389	
Kokku varad	264 880	228 379	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 720	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 720	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	172 484	159 956	5
Kokku pikaajalised kohustused	172 484	159 956	
Kokku kohustused	186 204	159 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 739	64 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 253	1 289	
Kokku omakapital	78 676	68 423	
Kokku kohustused ja omakapital	264 880	228 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 281	0	
Muud äritulud	26 870	1 329	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 440	-230	
Tööjõukulud	-1 305	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 415	-290	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 991	809	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 738	480	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 253	1 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 253	1 289	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 991	809	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 415	290	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	27	
Kokku korrigeerimised	7 415	317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	681	-6 013	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 720	-461	
Makstud intressid	-10 738	0	
Kokku rahavood äritegevusest	32 069	-5 348	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 462	-61 358	4
Antud laenud	-35 468	-10 725	2
Antud laenude tagasimaksed	27 712	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 218	-72 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	157 978	77 131	5
Saadud laenude tagasimaksed	-145 450	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 528	77 131	
Kokku rahavood	1 379	-300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	824	1 124	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 379	-300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 203	824	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	64 450	67 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 289	1 289
31.12.2014	2 684	65 739	68 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 253	10 253
31.12.2015	2 684	75 992	78 676

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oktoober raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelistl tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Oktoober kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse ja investeerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassast olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 remondikulud 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Inventar	5

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui tulu teenuste müügist saab usaldusväärselt mõõta, hüved on läinud üle ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 391	5 391	
Ostjatelt laekumata arved	5 391	5 391	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	
Muud nõuded	31 610		31 610
Laenunõuded	31 610		31 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 095	5 485	31 610
	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 166	6 166	
Muud nõuded	23 854		23 854
Laenunõuded	22 725		22 725
Intressinõuded	1 129		1 129
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 020	6 166	23 854

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	70	6 166
Ettemaksukonto jääk	24	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	6 166

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus		1 766	1 766		136 177	136 177	137 943
Akumuleeritud kulum		-1 449	-1 449				-1 449
Jääkmaksumus		317	317		136 177	136 177	136 494
Ostud ja parendused					61 358	61 358	61 358
Amortisatsioonikulu		-290	-290				-290
Müügid		-27	-27				-27
31.12.2014							
Soetusmaksumus		0	0		197 535	197 535	197 535
Akumuleeritud kulum		0	0				
Jääkmaksumus		0	0		197 535	197 535	197 535
Ostud ja parendused					28 384	28 384	28 384
Muud ostud ja parendused					28 384	28 384	28 384
Kapitaliseeritud laenukulutused	225 919			7 078	-225 919	-225 919	7 078
Amortisatsioonikulu	-6 589			-826			-7 415
31.12.2015							
Soetusmaksumus	225 919			7 078	0	0	232 997
Akumuleeritud kulum	-6 589			-826	0	0	-7 415
Jääkmaksumus	219 330			6 252	0	0	225 582

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		500
Transpordivahendid		500
Kokku		500

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenud teistelt firmadel	172 484		172 484		5%	euro
Pikaajalised laenud kokku	172 484		172 484			
Laenukohustused kokku	172 484		172 484			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenud teistelt firmadelt	159 956		159 956		5%	euro
Pikaajalised laenud kokku	159 956		159 956			
Laenukohustused kokku	159 956		159 956			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	13 720	13 720
Intressivõlad	3 919	3 919
Muud viitvõlad	9 801	9 801
Kokku võlad ja ettemaksed	13 720	13 720

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 oli 75 992 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 60 794 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 15 198 eurot.

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	473
Tulu sihtfinantseerimisest	26 870	0
Muud	0	856
Kokku muud äritulud	26 870	1 329

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	975	0
Sotsiaalmaksud	330	0
Kokku tööjõukulud	1 305	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 610	172 484	159 956

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 610	157 978	145 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2016

Oktoober osuühing (registrikood: 11607351) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT REINFELD	Juhatuse liige	28.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 253
Kokku	75 992

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 253
Kokku	75 992

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	5281	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priitrauniste@gmail.com