

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: OÜ Pilotes Consult

registrikood: 12313974

tänava/talu nimi, Ploomi tn 24

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 58134349

e-posti aadress: tambettamme@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte on olnud 2015/2016 majandusaastal pigem passiivne või ootaval seisukohal. Hetkel ei ole aktiivset tegevust toimunud ning otsitakse uut suunda. Ettevõtte on üks alustav veebikaubamaja kliendiks, kellele pakutakse raamatupidamist. Tegevus peaks aktiveeruma aastal 2017.

Juhatuse esimees

Tambet Tamme

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 827	5 123	2
Finantsinvesteeringud	6 938	4 268	
Nõuded ja ettemaksed	8 036	11 438	3
Varud	8 710	8 710	
Kokku käibevara	28 511	29 539	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 554	9 305	4
Kokku põhivara	1 554	9 305	
Kokku varad	30 065	38 844	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 082	
Võlad ja ettemaksed	396	2 501	5
Kokku lühiajalised kohustused	396	3 583	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 349	
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 349	
Kokku kohustused	396	7 932	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 412	43 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243	-15 446	
Kokku omakapital	29 669	30 912	
Kokku kohustused ja omakapital	30 065	38 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	4 126	29 094	
Muud äritulud	583	785	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105	-12 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 311	-23 320	
Tööjõukulud	-1 044	-7 436	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 041	-2 516	
Muud ärikulud	-769	-11	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 561	-15 526	
Intressikulud	-44	-193	
Muud finantstulud ja -kulud	362	273	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 243	-15 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243	-15 446	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	8 726	49 047
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	284
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 222	-50 620
Väljamaksed töötajatele	-995	-7 042
Makstud intressid	-29	2
Muud rahavood äritegevusest	-2 018	-3 008
Kokku rahavood äritegevusest	3 462	-11 337
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 350	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	832	3 833
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 947	-4 268
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 316	0
Antud laenud	0	-7 000
Antud laenude tagasimaksed	1 400	0
Laekunud dividendid	323	126
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 426	-7 309
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-288	-4 210
Makstud intressid	-44	-193
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-332	-3 603
Kokku rahavood	-296	-22 249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 123	27 372
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-296	-22 249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 827	5 123

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 500	-800	43 858	45 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 446	-15 446
Emiteeritud osakapital		800		800
30.06.2015	2 500		28 412	30 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 243	-1 243
30.06.2016	2 500		27 169	29 669

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pilotes Consult 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitlemisviisi ja arvestuspõhimõtteid muudetud ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgile ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasväärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Arvelduskontol	4 595	2 923
Kassas sularaha	232	2 200
Kokku raha	4 827	5 123

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 226	2 226
Ostjatelt laekumata arved	2 226	2 226
Muud nõuded	5 810	5 810
Laenunõuded	5 600	5 600
Intressinõuded	210	210
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 036	8 036
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 211	3 211
Ostjatelt laekumata arved	3 211	3 211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	175	175
Muud nõuded	7 147	7 147
Laenunõuded	7 000	7 000
Intressinõuded	147	147
Ettemaksed	905	905
Tulevaste perioodide kulud	905	905
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 438	11 438

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2014						
Soetusmaksumus	5 416	1 190	2 250	8 856	1 542	10 398
Akumuleeritud kulum	-1 444	-393	-450	-2 287	-283	-2 570
Jääkmaksumus	3 972	797	1 800	6 569	1 259	7 828
Ostud ja parendused	7 333			7 333		7 333
Amortisatsioonikulu	-733	-393	-450	-1 576	-308	-1 884
Müügid	-3 972			-3 972		-3 972
30.06.2015						
Soetusmaksumus	7 333	1 190	2 250	10 773	1 542	12 315
Akumuleeritud kulum	-733	-786	-900	-2 419	-591	-3 010
Jääkmaksumus	6 600	404	1 350	8 354	951	9 305
Ostud ja parendused					2 792	2 792
Muud ostud ja parendused					2 792	2 792
Amortisatsioonikulu	-367	-393	-450	-1 210	-831	-2 041
Müügid	-6 233			-6 233	-2 269	-8 502
30.06.2016						
Soetusmaksumus	0	1 190	2 250	3 440	1 542	4 982
Akumuleeritud kulum	0	-1 179	-1 350	-2 529	-899	-3 428
Jääkmaksumus	0	11	900	911	643	1 554

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Masinad ja seadmed	5 780	3 833
Transpordivahendid	5 780	3 833
Muu materiaalne põhivara	2 376	
Kokku	8 156	3 833

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	396	396
Kokku võlad ja ettemaksed	396	396
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 979	1 979
Võlad töövõtjatele	522	522
Kokku võlad ja ettemaksed	2 501	2 501

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	780	5 554
Sotsiaalmaksud	264	1 882
erisoodustus	0	0
Kokku tööjõukulud	1 044	7 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016	30.06.2015
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 776	522

01.07.2015 - 30.06.2016	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 446	1 400

01.07.2014 - 30.06.2015	Antud laenu
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	780	5 554

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu all on kajastatud eraisikust omanikule töölepingu alusel arvestatud töötasu .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2016

OÜ Pilotes Consult (registrikood: 12313974) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMBET TAMME	Juhatuse liige	18.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 243
Kokku	27 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	4126	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tambet Tamme	38511044723		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58134349
E-posti aadress	tambettamme@gmail.com