

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.10.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Obsidendam OÜ

registrikood: 12924057

tänava/talu nimi, Olevi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44309

e-posti aadress: obsidendam@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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Obsidendam OÜ on 2015. aasta oktoobris asutatud ettevõtte. Ettevõtte peaeesmärgiks oli enda kinnisvara soetamine ning selle välja rentimine. Esimese majandusaasta müügitulu oli 6 216 eurot, millest 52% teeniti eluruumide rendileandmisest ja 44 % õpilaste huviringide juhendamisest.

2016. aasta peamiseks ja olulisemaks sündmuseks oli tegevuse laiendamine haridust toetavatele tegevustele, koostööd tehakse: Huvikooli Teadmiskeskus Collegium Eruditionisega, kellele pakutakse teenust huviringide materjalide loomisel, ringitundide läbiviimisel ning planeerimisel.

2016. majandusaasta kasumiks kujunes 2 305 eurot, mis on hea tulemus. Ettevõtte eesmärgiks on kasvatada kasumit järgmisel majandusaastal vähemalt 50%.

Põhivara Obsidendam OÜ lõppenud majandusaastal ei soetanud. Juhatus plaanib investeringuid põhivarasse järgmisel majandusaastal.

Ettevõttel on plaanis sobiva kinnisvara objekti leidmisel soetada juurde üks kahetoaline korter välja rentimise eesmärgil. Selleks hakatakse pidama läbirääkimisi pankadega parima laenu ja tingimuste väljaselgitamiseks.

Lisaks on plaanis laiendada tegevust haridust toetavatel tegevustel. Hetkel tegeleb ettevõtte Teadusringi ja Kokanduse ringi tegevuse planeerimise ja läbiviimisega. Edaspidi püüab ettevõtte arendada õppekava ja turundada ringe nii, et huvitundvate õpilaste arv kasvaks ning piisava arvu õpilaste olemasolul luua juurde uusi ringi aegu.

2016. aastal ei olnud ettevõttel töötajaid. Juhatusel liikmetasu maksti 657 eurot. Muid soodustusi tehtud ei ole.

Järgmisel, 2017. majandusaastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel ning lisaks plaanib laiendada tegevust olemasolevate vahenditest: 64301 Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse. Müügitulu kasvu prognoos on 30%.

Ettevõtte peamine eesmärk on suunata kasum uutesse investeringutesse ning edaspidi tellitakse raamatupidamisteenus sisse.

2017-ndal majandusaastal ei ole ettevõttel plaanis dividende välja maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	02.10.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 388	2 500
Nõuded ja ettemaksed	71	0
Varud	353	0
Kokku käibevarad	4 812	2 500
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	770	0
Kokku põhivarad	770	0
Kokku varad	5 582	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	777	0
Kokku lühiajalised kohustised	777	0
Kokku kohustised	777	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 305	0
Kokku omakapital	4 805	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	5 582	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.10.2015 - 31.12.2016	02.10.2015 - 02.10.2015
Müügitulu	6 216	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3 267	0
Tööjõukulud	-901	0
Ärikasum (kahjum)	1 839	0
Muud finantstulud ja -kulud	466	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 305	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 305	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.10.2015 - 31.12.2016	02.10.2015 - 02.10.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 839	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71	0
Varude muutus	-353	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	777	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 192	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 269	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 965	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-304	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	1 888	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 888	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 388	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
02.10.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 305	2 305
31.12.2016	2 500	2 305	4 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Obsidendam OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Obsidendam OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

Obsidendam OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

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 aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind bilansipäeval. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus

leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 20/80 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Obsidendam OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanik, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71
Kokku nõuded ja ettemaksed	71	71

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	264	264
Maksuvõlad	71	71
Muud võlad	440	440
Muud viitvõlad	440	440
Saadud ettemaksed	2	2
Muud saadud ettemaksed	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	777	777

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.10.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	657
Sotsiaalmaksud	244
Kokku tööjõukulud	901

Ettevõttes töötas juhatuse liige alates oktoobrist 2016.a juhatuse liikmelepiгу alusel.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	02.10.2015 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	657

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

Obsidendam OÜ (registrikood: 12924057) 02.10.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI ALLIKA	Juhatuse liige	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 305
Kokku	2 305
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 305
Kokku	2 305

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 305
Kokku	2 305
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 305
Kokku	2 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3253	52.33%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	2716	43.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Allika	38911285216	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	obsidendam@gmail.com