

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Järvekalda Arendus OÜ

registrikood: 12951717

tänavatalu nimi, Järvekalda tee 14
maja ja korteri number:

küla: Veibri küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 62220

telefon: +3725 111080

e-posti aadress: kaimosepp@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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Intressitulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Järvekalda Arendus on asutatud 23.11.2015.a..

Põhitegevuseks on muude mujal liigitamata teenuste osutamine.

2016. majandusaasta lõpetas ettevõtte kasumiga 29 642 eurot.

2016.aastal töötas ettevõttes kaks töötajat. Palgafond oli 3 808 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Ettevõtte juhatusele väljamakseid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	23.11.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 785	0	2
Nõuded ja ettemaksed	74 691	0	3
Kokku käibevarad	87 476	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	143 000	0	
Finantsinvesteeringud	26 512	0	
Kinnisvarainvesteeringud	102 000	0	5
Kokku põhivarad	271 512	0	
Kokku varad	358 988	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 382	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 382	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	313 964	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	313 964	0	
Kokku kohustised	329 346	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 642	0	
Kokku omakapital	29 642	0	
Kokku kohustised ja omakapital	358 988	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.11.2015 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	146 335	9
Muud äritulud	16 283	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 998	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 880	11
Tööjõukulud	-5 095	12
Muud ärikulud	-83 088	
Ärikasum (kahjum)	38 557	
Intressitulud	16 186	
Intressikulud	-10 931	13
Muud finantstulud ja -kulud	-14 172	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 640	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.11.2015 - 31.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 557	
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	2	
Kokku korrigeerimised	2	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74 691	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 382	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 750	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-102 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-143 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-26 512	
Laekunud intressid	16 186	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-255 326	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	313 964	
Makstud intressid	-10 931	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-14 172	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	288 861	
Kokku rahavood	12 785	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 785	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Muud muutused omakapitalis	2 500	-2 500		0
23.11.2015	2 500	-2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 642	29 642
31.12.2016	2 500	-2 500	29 642	29 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Järvekaldal Arendus 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pangas arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. 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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 EUR

Finantskohustised

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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiipi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016
Raha pangakontol	12 785
Kokku raha	12 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 430	26 430
Ostjatelt laekumata arved	26 430	26 430
Muud nõuded	48 261	48 261
Laenunõuded	43 964	43 964
Viitlaekumised	4 297	4 297
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 691	74 691

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016
	Maksuvõlg
Käibemaks	2 249
Üksikisiku tulumaks	15
Sotsiaalmaks	142
Kohustuslik kogumispension	9
Töötuskindlustusmaksed	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 425

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	20 000	82 000	102 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	20 000	82 000	102 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	20 000	82 000	102 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku pikaajaline laen	313 964		313 964	
Pikaajalised laenud kokku	313 964		313 964	
Laenukohustised kokku	313 964		313 964	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54	54
Võlad töövõtjatele	1 104	1 104
Maksuvõlad	2 425	2 425
Muud võlad	11 799	11 799
Muud viitvõlad	11 799	11 799
Kokku võlad ja ettemaksed	15 382	15 382

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	23.11.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	23.11.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	146 335
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 335
Kokku müügitulu	146 335
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Muud mujal liigitamata teenused	146 335
Kokku müügitulu	146 335

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.11.2015 - 31.12.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 582
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 957
Energia	958
Elektrienergia	958
Transpordikulud	297
Väheväärtuslik põhivara	204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 998

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.11.2015 - 31.12.2016
Energia	45
Soojusenergia	45
Mitmesugused bürookulud	2 377
Riiklikud ja kohalikud maksud	139
Pangateenused	3 032
Kindlustuskulud	423
Muud ostetud teenused	11 494
Muud	370
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 880

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.11.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	3 808
Sotsiaalmaksud	1 287
Kokku tööjõukulud	5 095
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	2

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	23.11.2015 - 31.12.2016
Intressikulu laenudelt	10 931
Kokku intressikulud	10 931

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	23.11.2015 - 31.12.2016
Intressitulu laenudelt	16 186
Kokku intressitulud	16 186

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	43 964	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		313 964

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

Järvekalda Arendus OÜ (registrikood: 12951717) 23.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIMO SEPP	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 642
Kokku	29 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 642
Kokku	29 642

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 642
Kokku	29 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 642
Kokku	29 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	146335	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaimo Sepp	36902090387	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+3725 111080
E-posti aadress	kaimosepp@gmail.com