

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: 1QA OSAÜHING

registrikood: 10614594

tänavatalu nimi, Paasiku 14-131

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13916

e-posti aadress: valdek.seeder@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Muud võlad	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aruandeaastal ettevõtte jätkas põhitegevusena raamatupidamisteenuste osutamist.

Kõrvaltegevusena hoiti jätkuvalt olemasolevaid aktsiapositsioone.

Uue tegevusvaldkonnana jätkati arendusprojekti majutusteenuse pakkumiseks Viljandis.

Jätkati konservatiivset finantspoliitikat, kohustusi välistele osapooltele peale osaniku ei ole.

Majandusaasta tulemused on avatud raamatupidamise aastaaruandes ja selle lisades. Teisi olulisi sündmusi, mis mõjutaksid majandusaasta aruande tõlgendamist, aastaaruande koostamise perioodil ei esinenud.

Ettevõtte palgatöötajaid ei kasutanud. Soodustusi seotud isikutele ei andnud.

Aastal 2016 on plaanitud jätkata seniseid tegevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 430	9 772
Finantsinvesteeringud	7 305	7 153
Nõuded ja ettemaksed	2 600	3 725
Kokku käibevara	17 335	20 650
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 332	5 332
Kokku põhivara	5 332	5 332
Kokku varad	22 667	25 982
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 421	12 521
Võlad ja ettemaksed	3 711	8 032
Kokku lühiajalised kohustused	17 132	20 553
Kokku kohustused	17 132	20 553
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 617	2 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106	232
Kokku omakapital	5 535	5 429
Kokku kohustused ja omakapital	22 667	25 982

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 788	3 184
Mitmesugused tegevuskulud	-1 158	-1 206
Muud ärikulud	0	-600
Kokku ärikasum (-kahjum)	630	1 378
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-524	-1 146
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106	232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106	232

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 614	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 190	-29
Kokku rahavood äritegevusest	-2 576	-29
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	149	291
Kokku rahavood investeerimistegevusest	149	291
Kokku rahavood	-2 427	262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 772	9 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 427	262
Valuutakursside muutuste mõju	85	84
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 430	9 772

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 385	5 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			232	232
31.12.2014	2 556	256	2 617	5 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			106	106
31.12.2015	2 556	256	2 723	5 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast lähtuvalt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise seaduse § 32 lõike 1 alusel väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtted on Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid ja rahvusvahelised finantsaruandluse standardid. Rahvusvahelised finantsaruandluse standardid (IFRS – ingl international financial reporting standards) on Rahvusvahelise Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB – ingl International Accounting Standards Board) poolt kinnitatud standardid ja interpretatsioonid (SIC Interpretations).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud skeemile nr 1 vastavalt. Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2012 on rahavoogude aruanne koostatud otsemeetodil. Otsemeetod esitab finantsinformatsiooni põhjalikumalt, finantsnäitajaid rahavoogude aruande koostamisel kasutatava meetodi muutus ei mõjuta.

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja pangakontodel olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühiaja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Laekumata summad hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetset nõuet individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Kui laekumine on ette teada ebakindel, siis nõuet bilanssi ei võeta ja tulu kajastatakse kassapõhiselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. (SME IFRS 17.2). Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, millele võidakse lisada soetamisega otseselt seotud kulutused.

Soetamisega otseselt seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta, sealhulgas (SME IFRS 17.10):

- (a) varaobjekti projekteerimis- ja muud sarnased tasud;
- (b) vara valmistamisega seoses töötajatele makstud palk ja palgamaksud;

- (c) vara valmistamisega seoses kasutatud materjalid ja töövahendid (kaasa arvatud valmistamisel kasutatud põhivara amortisatsioon);
- (d) transpordikulud seoses vara viimisega tema tööasukohta;
- (e) vara asukoha ettevalmistamise ja installeerimisega seotud kulutused;
- (f) vara testimisega seotud kulutused (miinus testimise käigus toodetud toodete müügist saadud tulu); ja
- (g) vara soetamisega otseselt seotud teenustasud (näiteks notaritasud, riigilõivud).

Põhivarade soetusmaksumusse ei kapitaliseerita järgmisi kulutusi (SME IFRS 17.11):

- (a) uue ehitise avamiskulutused;
- (b) uue toote või teenuse tutvustamise kulutused (sh reklaamikulud);
- (c) kulutused äritegevuse arendamiseks uues asukohas või uuele kliendisegmendile (sh töötajate koolituskulud);
- (d) haldus- ja muud üldkulud;
- (e) laenukasutuse kulutused. (SME IFRS 25.2).

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised moodustatakse juhul, kui kohustuse summa ja realiseerumise aeg pole kindlad.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Finantstulused kajastatakse perioodis, mil need tekkisid. Juhul kui tulu saamine ei ole kindel, kajastatakse tulu selle laekumisel.

Kulud

Kulud esitatakse tekkepõhiseses perioodis, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse ka juhatuse või kontrollorgani liikmeid, osanikke, töötajaid ja nende lähisugulasi.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	6 774	6 774
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	379	379
31.12.2014	7 153	7 153
Kajastatud õiglases väärtuses	7 153	7 153
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	152	152
31.12.2015	7 305	7 305

LHV Trader konto suleti 26.07.2012 ja kõik aktsiad viidi üle investeerimiskontole, millega hoitakse kokku ettevõttele aktiivse investeerimistegevuse puudumisel mittevajalikuks osutunud hooldus- ja infotasud ca 36 USD kuus. Ettevõtte hoidis jätkuvalt TAL1T JA

NOK positsioone x1000. Muud all on kajastatud aktsiate hoidmisega seotud riskide maandamiseks sõlmitud riskihalduslepinguga kaetud kursimuutused.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikult	13 421	13 421			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	13 421	13 421					
Laenukohustused kokku	13 421	13 421					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikult	12 521	12 521			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	12 521	12 521					
Laenukohustused kokku	12 521	12 521					

Laen on ainuosanikult.

Lisa 4 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 711	3 711
Kokku muud võlad	3 711	3 711
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	8 032	8 032
Kokku muud võlad	8 032	8 032

Muude viitvõlgadena on kajastatud osanikule aruandeliste ostude eest bilansipäevaks hüvitamata summa.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 788	3 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 788	3 184
Kokku müügitulu	1 788	3 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	1 788	3 184
Kokku müügitulu	1 788	3 184

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgatööjõudu ei kasutatud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 133	20 553

Kohustuste saldo on omanikule tasumata aruandeliste ostude summa 3711 ja omanikule tasumata laen 13421 eurot.

ALLKIRJAD

Osaühing 1QA 2015 majandusaasta aastaaruanne kiideti ainuosaniku otsusega heaks 21.06.2016 - bilansimahuga 22667 eurot ja kasumiga 106 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava standarditest lähtuvalt.



Heldur-Valdek Seeder

Juhataja

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106
Kokku	2 723

Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106
Kokku	2 723

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1788	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heldur-Valdek Seeder	36005180210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	valdek.seeder@gmail.com