

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Apertura

registrikood: 11198672

tänava/talu nimi, Nooruse tn 4-1

maja ja korteri number:

alevik: Roosna-Alliku alevik

vald: Roosna-Alliku vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 5020322

e-posti aadress: ou.apertura@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 Osakapital	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Üldinfo

Osaühing Apertura majandustegevus algas 2006. veebruaris. Tegevusalaks on erinevad finantsinvesteeringud.

Äritegevuse ülevaade

2016. majandusaasta oli Apertura OÜ-le edukas. 2016. müügitulu oli 1 820 eurot, kuid ettevõtte teenis tulu finantsinvesteeringutelt. 2016. majandusaasta lõppes kasumiga 6 386 eur. Eksporti ei olnud.

Juhtkond ja töölised

2016. majandusaasta jooksul Apertura OÜ juhtusele palka ei maksnud.

Eesmärgid

OÜ Apertura põhieesmärgiks 2017. majandusaastal on jätkata investeerimist lühiajalistesse laenudesse ja erinevatesse väärtpaberitesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	939	36
Finantsinvesteeringud	18 488	26 579
Nõuded ja ettemaksed	0	23 317
Kokku käibevarad	19 427	49 932
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	640	0
Finantsinvesteeringud	4	0
Nõuded ja ettemaksed	15 058	0
Kokku põhivarad	15 702	0
Kokku varad	35 129	49 932
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 127	26 128
Võlad ja ettemaksed	812	0
Kokku lühiajalised kohustised	4 939	26 128
Kokku kohustised	4 939	26 128
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 992	14 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 386	6 620
Kokku omakapital	30 190	23 804
Kokku kohustised ja omakapital	35 129	49 932

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 820	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-466	-16
Mitmesugused tegevuskulud	-119	-344
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-204
Ärikasum (kahjum)	1 235	-542
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-646	7 198
Intressitulud	7 714	0
Intressikulud	0	-36
Muud finantstulud ja -kulud	-1 917	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 386	6 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 386	6 620

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 235	-542
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	204
Kokku korrigeerimised	0	204
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 259	5 683
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	812	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 306	5 345
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-640	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	8 087	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	8 580
Laekunud intressid	7 714	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-646	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 515	8 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-22 001	-21 872
Makstud intressid	0	-36
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 917	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 918	-21 908
Kokku rahavood	903	-7 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36	8 019
Raha ja raha ekvivalentide muutus	903	-7 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	939	36

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	14 372	17 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 620	6 620
31.12.2015	2 556	256	20 992	23 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 386	6 386
31.12.2016	2 556	256	27 378	30 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ APERTURA 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 eluale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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 bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	15 058		15 058
Laenu nõuded	15 058		15 058
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 058		15 058
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	23 317	23 317	
Laenu nõuded	23 317	23 317	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 317	23 317	

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	16
Müügi eesmärgil ostetud teenused	466	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	466	16

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	0	75
Raamatupidamisteenused	0	153
Panga teenustasud	119	116
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119	344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

Osaühing Apertura (registrikood: 11198672) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO VARBLAS	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 386
Kokku	27 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 378
Kokku	27 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1820	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rauno Varblas	37809254915		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020322
E-posti aadress	ou.apertura@gmail.com