

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Charter Group OÜ

registrikood: 11325076

tänava/talu nimi, Astri tn 19-14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11211

telefon: +372 5167148

e-posti aadress: Priit.Sarapuu@gmail.com

veebilehe aadress: www.charter.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Charter Group OÜ asutati 22.11.2006, osaühingu peamiseks tegevusaladeks on juhtimisalaste ning finantsteenuste osutamine, sealhulgas finantsalane nõustamine ning analüüs, investeeringute juhtimine ja vahendamine.

Samade tegevustega jätkab Charter Group OÜ ka järgneval majandusaastal.

Palgalisi töötajaid osaühingul aruandeperioodil ei olnud, juhatusele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	237 950	149 796
Nõuded ja ettemaksed	1 840	2 217
Kokku käibevara	239 790	152 013
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	225 711	235 644
Kinnisvarainvesteeringud	70 303	70 303
Kokku põhivara	296 014	305 947
Kokku varad	535 804	457 960
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 935	1 011
Kokku lühiajalised kohustused	1 935	1 011
Kokku kohustused	1 935	1 011
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	454 137	411 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 920	42 846
Kokku omakapital	533 869	456 949
Kokku kohustused ja omakapital	535 804	457 960

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	51 000	38 930
Mitmesugused tegevuskulud	-13 325	-13 814
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 675	25 116
Intressikulud	0	-8 316
Muud finantstulud ja -kulud	39 245	36 679
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 920	53 479
Tulumaks	0	-10 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 920	42 846

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 675	25 116
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	480	1 554
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	925	184
Laekunud intressid	39 141	143 278
Makstud intressid	0	-8 316
Kokku rahavood äritegevusest	78 221	161 816
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	9 933	84 113
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 933	84 113
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-102 259
Makstud dividendid	0	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 633
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-152 892
Kokku rahavood	88 154	93 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149 796	56 759
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 154	93 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	237 950	149 796

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	451 291	454 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 846	42 846
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2014	2 556	256	454 137	456 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 920	76 920
31.12.2015	2 556	256	531 057	533 869

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Charter Group OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Lühiajalise ja pikaajalise finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses. 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 investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on pärast algselt arvele võtmist bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse see bilansivälise varadena. Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa, hoone), mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvara-investeeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, ehitised) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna järgmistel perioodidel. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavlt Eestis kehtivatele seadustele. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Tasumisele kuuluvad maksud esitatakse lühiajalise kohustusena.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	237 950	149 796
Kokku raha	237 950	149 796

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014
	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1 506
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 506

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2013	598	319 158	319 756
Muud		-84 113	-84 113
31.12.2014	598	235 045	235 643
			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2014	598	235 045	235 643
Muud		-9 932	-9 932
31.12.2015	598	225 113	225 711

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	70 303	70 303
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	70 303	70 303
31.12.2014		
Soetusmaksumus	70 303	70 303
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	70 303	70 303
31.12.2015		
Soetusmaksumus	70 303	70 303
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	70 303	70 303

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		680

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 000	38 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 000	38 930
Kokku müügitulu	51 000	38 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	51 000	38 250
Renditulu	0	680
Kokku müügitulu	51 000	38 930

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Charter Group OÜ (registrikood: 11325076) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SARAPUU	Täisosanik	20.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	454 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 920
Kokku	531 057

Kasumit mitte jaotada ning lisada aruandeaasta kasum summas 76920 EURi eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	51000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Sarapuu	37210310313	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5167148
E-posti aadress	Priit.Sarapuu@gmail.com
Veebilehe aadress	www.charter.ee