

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Nelk ja Ingver

registrikood: 14049553

tänava/talu nimi, J. Köleri tn 14a-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 56687477

e-posti aadress: nelkjaingver@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Nelk ja Ingver on asutatud 16.05.2016.aastal, osakapitali sissemakseta.

2017. aastal oli põhitegevusesks mängunukkude tootmine ja müük.
Teiseks oluliseks tegevusalaks 2017. aastal oli kästiöö töötubade organiseerimine.

2017.aastal koosnes OÜ Nelk ja Ingver juhatus 2 liikmest, kellest üks sai juhatuse liikme tasu.

2017. aasta olulised näitajad:

Müügitulu 8292 EUR

Aruandeperioodi kasum 145 EUR

Keli Roosimägi
juhatuse liige

/ digitaalselt allkirjastatud /

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 350	1 522
Nõuded ja ettemaksed	433	75
Kokku käibevarad	1 783	1 597
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 182	1 282
Kokku põhivarad	1 182	1 282
Kokku varad	2 965	2 879
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	478	537
Kokku lühiajalised kohustised	478	537
Kokku kohustised	478	537
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 342	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145	2 342
Kokku omakapital	2 487	2 342
Kokku kohustised ja omakapital	2 965	2 879

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	16.05.2016 - 31.12.2016
Müügitulu	8 292	6 879
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 293	-760
Mitmesugused tegevuskulud	-780	-431
Tööjõukulud	-4 714	-3 258
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-360	-88
Ärikasum (kahjum)	145	2 342
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145	2 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145	2 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NELK JA INGVER raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 100 eur. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muud masinad ja seadmed	4
Mööbel	4

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kulud

Kulude arvestamisel rakendatakse tekkepõhist printsiipi.

Seotud osapooled

- OÜ NEIK JA INGVER olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 50% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	400	400
Pangakonto	950	1 122
Kokku raha	1 350	1 522

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	433	75
Kokku nõuded ostjate vastu	433	75

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	929	441	1 370		1 370
Amortisatsioonikulu	-51	-37	-88		-88
31.12.2016					
Soetusmaksumus	929	441	1 370		1 370
Akumuleeritud kulum	-51	-37	-88		-88
Jääkmaksumus	878	404	1 282		1 282
Ostud ja parendused				260	260
Amortisatsioonikulu	-232	-110	-342	-18	-360
31.12.2017					
Soetusmaksumus	929	441	1 370	260	1 630
Akumuleeritud kulum	-283	-147	-430	-18	-448
Jääkmaksumus	646	294	940	242	1 182

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Maksuvõlad	357	357
Muud võlad	91	91
Muud viitvõlad	91	91
Kokku võlad ja ettemaksed	478	478
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	37	37
Maksuvõlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	537	537

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	16.05.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 292	6 879
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 292	6 879
Kokku müügitulu	8 292	6 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenused	0	5 208
Fotograafia	210	40
Mänguasjade tootmine ja müük	4 594	1 211
Kujundustegevus	93	420
Ruumide rent	270	0
Koolitus	3 125	0
Kokku müügitulu	8 292	6 879

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	16.05.2016 - 31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 640	326
Üür ja rent	330	0
Konsultatsioonitasud	5	434
Kontoritarbed	318	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 293	760

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	16.05.2016 - 31.12.2016
Mitmesugused bürookulud	145	107
Riiklikud ja kohalikud maksud	43	190
Raamatupidamisteenus	403	134
Kullerteenus	25	0
IT-teenused, arvutitarvikud	164	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	780	431

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	16.05.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	3 544	2 449
Sotsiaalmaksud	1 170	808
Kokku tööjõukulud	4 714	3 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	16.05.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	3 544	2 449

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2018

OÜ Nelk ja Ingver (registrikood: 14049553) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KELLI ROOSIMÄGI	Juhatuse liige	02.03.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
MART ROOSIMÄGI	Juhatuse liige	02.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145
Kokku	2 487
Jaotamine	
Kokku	2 487

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade tootmine	32401	4594	55.40%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	3125	37.69%	Ei
Muu majutus	55901	270	3.26%	Ei
Fotograafia	74201	210	2.53%	Ei
Disainerite tegevus	74101	93	1.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kelli Roosimägi	48304020313	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Mart Roosimägi	38306040325	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56687477
E-posti aadress	nelkjaingver@gmail.com