

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Shamrock OÜ

registrikood: 11260655

tänava/talu nimi, Vaksali tn 21-3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50409

e-posti aadress: ilme.tiik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Shamrock OÜ on asutatud 2006.aasta maikuus

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte tegevusalaks on tellingute ja kergehitiste rent ja nende paigaldamine, samuti renoveerimistööd.

2017. aasta käive oli 336 326 eurot, kasum 28 621 eurot.

Personal

Ettevõttes töötas aasta lõpu seisuga 4 töötaja. Tööjõukulud olid 26 346 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Shamrock OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on laiendada tegevusvaldkonda ja võtta tööle tööde teostaja. Eesmärgiks on leida uusi kliente ja reklaamida teenuseid ning selle kaudu firma turupositsiooni parandamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 606	11 412
Nõuded ja ettemaksed	47 417	13 677
Varud	0	16 527
Kokku käibevarad	59 023	41 616
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	111 908	115 672
Kokku põhivarad	111 908	115 672
Kokku varad	170 931	157 288
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 260	54 015
Võlad ja ettemaksed	26 416	13 199
Kokku lühiajalised kohustised	35 676	67 214
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	54 950	38 390
Kokku pikaajalised kohustised	54 950	38 390
Kokku kohustised	90 626	105 604
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 128	34 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 621	14 823
Kokku omakapital	80 305	51 684
Kokku kohustised ja omakapital	170 931	157 288

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	336 326	214 638
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 079	-160 194
Mitmesugused tegevuskulud	-18 485	-17 153
Tööjõukulud	-35 250	-13 488
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 789	-7 014
Ärikasum (kahjum)	29 723	16 789
Intressikulud	-1 102	-1 966
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 621	14 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 621	14 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Shamrock OÜ 2017.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Shamrock OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Rahana kajastatakse arveldusarvel ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud Shamrock OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ehk ostjatelt (tellijatelt) laekumata arveid.

Iga laekumata arvet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõimekohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse muudesse ärikuludesse.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja

–asukohta. 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 „müügiototel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320€

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud

Siin kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud ja muud mitmesugused tegevuskulud.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Shamrock OÜ seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju
- f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 790	357
Üksikisiku tulumaks	456	211
Sotsiaalmaks	1 582	594
Kohustuslik kogumispension	80	18
Töötuskindlustusmaksed	121	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 029	1 223

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus		2 282	625	2 907	62 108	65 015
Akumuleeritud kulum		-2 078	-504	-2 582	-16 486	-19 068
Jääkmaksumus		204	121	325	45 622	45 947
Ostud ja parendused	17 739				59 000	76 739
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	17 739					17 739
Muud ostud ja parendused					59 000	59 000
Amortisatsioonikulu		-204	-84	-288	-6 726	-7 014
31.12.2016						
Soetusmaksumus	17 739	2 282	625	2 907	121 108	141 754
Akumuleeritud kulum	0	-2 282	-588	-2 870	-23 212	-26 082
Jääkmaksumus	17 739	0	37	37	97 896	115 672
Ostud ja parendused					2 025	2 025
Muud ostud ja parendused					2 025	2 025
Amortisatsioonikulu	-1 774		-37	-37	-3 978	-5 789
31.12.2017						
Soetusmaksumus	17 739	2 282	625	2 907	123 133	143 779
Akumuleeritud kulum	-1 774	-2 282	-625	-2 907	-27 190	-31 871
Jääkmaksumus	15 965	0	0	0	95 943	111 908

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Liisingud	9 260	9 260		
Lühiajalised laenud kokku	9 260	9 260		
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	19 390		19 390	
Liisingud	35 560		35 560	
Pikaajalised laenud kokku	54 950		54 950	
Laenukohustised kokku	64 210	9 260	54 950	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Liisingud	54 015	54 015		
Lühiajalised laenud kokku	54 015	54 015		
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	38 390		38 390	
Pikaajalised laenud kokku	38 390		38 390	
Laenukohustised kokku	92 405	54 015	38 390	

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti tarnijad	20 432	11 171
Kokku võlad tarnijatele	20 432	11 171

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	336 326	214 638
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	336 326	214 638
Kokku müügitulu	336 326	214 638
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	336 326	214 638
Kokku müügitulu	336 326	214 638

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	176 315	119 933
Alltöövõtutööd	70 764	40 261
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	247 079	160 194

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 462	1 462
Energia	6 566	7 654
Kütus	6 566	7 654
Mitmesugused bürookulud	2 276	1 481
Lähetuskulud	1 128	1 636
Muud	7 053	4 920
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 485	17 153

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	26 346	10 292
Sotsiaalmaksud	8 904	3 196
Kokku tööjõukulud	35 250	13 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 390	38 390

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Eraisiku laen	19 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2018

Shamrock OÜ (registrikood: 11260655) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILME TIIK	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 621
Kokku	77 749
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 749
Kokku	77 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	336326	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilme Tiik	45701112733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ilme.tiik@gmail.com