

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ämblik OÜ

registrikood: 11382921

tänavanimi, maja ja korteri number: Kaunase pst 63-15

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50706

telefon: +372 5241890

e-posti aadress: eduard.parts@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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ämblik loodi 21. septembril 2007.a. Peamiseks suunaks seati erinevate konverentside, seminaride korraldamise teenuse pakkumine Eesti Vabariigis.

Investeeringud:

Kuna messide ja konverentside korraldamine nõuab suuremalt osalt inimressursi nn ajutööd ning mitte suuri investeeringuid, siis ei ole neid ka plaanis lähiaastatel teha.

Töötasud:

Aruandeperioodil ei ole makstud töötasusid ega ka juhatuse liikmete tasusid.

Eesmärk:

Jahenenud ettevõtlusmaailmas hetkel ettevõtte müüb hulk kinnisvara mis on omandatud varasematel aastatel. Hakatakse otsima uusi ideid millega tegutseda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 439	7 832	
Nõuded ja ettemaksed	255	4 087	2
Kokku käibevarad	80 694	11 919	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	273 500	0	3
Materiaalsed põhivarad	0	10 099	4
Kokku põhivarad	273 500	10 099	
Kokku varad	354 194	22 018	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 580	350	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 580	350	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	81 638	0	
Kokku pikaajalised kohustised	81 638	0	
Kokku kohustised	83 218	350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 007	2 556	
Ülekurss	104 549	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 112	22 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 308	-3 198	
Kokku omakapital	270 976	21 668	
Kokku kohustised ja omakapital	354 194	22 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 120	400	8
Muud äritulud	298	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 110	-1 042	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 556	4
Ärikasum (kahjum)	-6 692	-3 198	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	158 401	0	
Intressikulud	-7 401	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 308	-3 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 308	-3 198	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 692	-3 198
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	2 556
Kokku korrigeerimised	0	2 556
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 283	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 230	52
Kokku rahavood äritegevusest	-2 179	-590
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-78	0
Antud laenude tagasimaksed	3 593	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 515	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	81 638	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0
Makstud intressid	-7 367	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	71 271	0
Kokku rahavood	72 607	-590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 832	8 422
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 607	-590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 439	7 832

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	22 310	24 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 198	-3 198
31.12.2014	2 556	0	19 112	21 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	144 308	144 308
Muud muutused omakapitalis	451	104 549	0	105 000
31.12.2015	3 007	104 549	163 420	270 976

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on ära toodud lisades 6 ja 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ämblik OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandus-tegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt bilansis 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).

Ämblik OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kuni 31.12.2014.a. kasumi asemel maksustati Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015 kehtiv tulumaksumäär 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Ämblik aastaaruande koostamisel seotud osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äri otsustele, s.h. omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	255	255
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Muud makstud ettemaksed	223	223
Kokku nõuded ja ettemaksed	255	255
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	572	572
Ostjatelt laekumata arved	572	572
Muud nõuded	3 515	3 515
Laenunõuded	3 515	3 515
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 087	4 087

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Ostud ja parendused	100 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	158 401
Ümberliigitamised	15 099
31.12.2015	273 500

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	750	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Kokku
		Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	25 473	0	0	25 473
Akumuleeritud kulum	-12 818	0	0	-12 818
Jääkmaksumus	12 655	0	0	12 655
Amortisatsioonikulu	-2 556	0	0	-2 556
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 473	0	0	25 473
Akumuleeritud kulum	-15 374	0	0	-15 374
Jääkmaksumus	10 099	0	0	10 099
Ostud ja parendused	0	5 000	5 000	5 000
Ümberliigitamised	-10 099	-5 000	-5 000	-15 099
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-10 099	-5 000	-5 000	-15 099
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 570	1 570
Muud võlad	10	10
Intressivõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 580	1 580
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	298	298
Maksuvõlad	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	350	350

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	130 736	15 290
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	32 684	3 822
Kokku tingimuslikud kohustised	163 420	19 112

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 007	2 556
Osade arv (tk)	3	1
1.osa nimiväärtus - 151 eurot 2.osa nimiväärtus - 300 eurot 3.osa nimiväärtus - 2556 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 120	400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 120	400
Kokku müügitulu	2 120	400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	750	0
Reklaam	1 370	400
Kokku müügitulu	2 120	400

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2014 ja 2015.a. töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 638	400	0

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidiline isik	1 638	0

Ostud ja müügid

	2015		2014	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	820	0	400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2018

Ämblik OÜ (registrikood: 11382921) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD PARTS	Juhatuse liige	14.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 308
Kokku	163 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 420
Kokku	163 420

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 308
Kokku	163 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 420
Kokku	163 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1370	64.62%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	750	35.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Puhkepesa OÜ	11004509	Eesti	151 EUR (Lihtomand)
Liudmila Vaarmann	47404122216	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Eduard Parts	38501273722		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241890
E-posti aadress	eduard.parts@gmail.com