

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Severo Vara

registrikood: 11297753

tänava/talu nimi, Endla tn 55-24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10615

telefon: +372 5072231

faks: +372 4733455

e-posti aadress: karlratpalu@hot.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	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Severo Vara OÜ tegeles 2014.a. kinnisvara arendusega. Tulud puuduvad ja osaühingu netovara on negatiivne.

Netovara viiakse vastavusse Äriseadustiku nõuetega koheselt, kui käivitub müügitegevus. Juhul, kui tekib vajadus oma kohustuste ootamatuks täitmiseks, siis omanikud garanteerivad netovara puudujäägi kompenseerimise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 256	2 815	2
Kokku käibevara	2 256	2 815	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	45 000	45 000	3
Kokku põhivara	45 000	45 000	
Kokku varad	47 256	47 815	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 506	42 706	4
Võlad ja ettemaksud	35 368	31 216	5
Kokku lühiajalised kohustused	77 874	73 922	
Kokku kohustused	77 874	73 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 663	-30 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 511	1 702	
Kokku omakapital	-30 618	-26 107	
Kokku kohustused ja omakapital	47 256	47 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	0	6 014	6
Mitmesugused tegevuskulud	-260	-67	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-260	5 947	
Intressikulud	-4 251	-4 245	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 511	1 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 511	1 702	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-260	5 947	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-6 014	
Kokku korrigeerimised	0	-6 014	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-99	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-359	-67	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200	
Saadud laenude tagasimaksud	-200	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200	200	
Kokku rahavood	-559	133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 815	2 682	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-559	133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 256	2 815	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-30 365	-27 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 702	1 702
31.12.2014	2 556	-28 663	-26 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 511	-4 511
31.12.2015	2 556	-33 174	-30 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Severo Vara 2015. aasta 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata 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 kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodi kohaselt. Kinnisvarainvesteeringuobjektid kajastatakse pärast esmast arvelevõtmist õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	2 066	2 556
Raha pangas	190	259
Kokku raha	2 256	2 815

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	38 986
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	6 014
31.12.2014	45 000
31.12.2015	45 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	66	65

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Olulise osalusega juriidilised isikud	42 506	42 506			10%	eur	2016	8
Lühiajalised laenud kokku	42 506	42 506						
Laenukohustused kokku	42 506	42 506						
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	200			0%	eur	2015	8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 506	42 506			10%	eur	2015	8
Lühiajalised laenud kokku	42 706	42 706						
Laenukohustused kokku	42 706	42 706						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	35 368	35 368
Intressivõlad	35 368	35 368
Kokku võlad ja ettemaksud	35 368	35 368
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99	99
Muud võlad	31 117	31 117
Intressivõlad	31 117	31 117
Kokku võlad ja ettemaksud	31 216	31 216

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	6 014
Kokku muud äritulud	0	6 014

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 874	73 624

2015	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Osaühing Severo Vara (registrikood: 11297753) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL RAATPALU	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 511
Kokku	-33 174

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Idaser	11023910	Uuemõisa küla, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	1278 EUR
Osakud OÜ	12253597	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4733455
Mobiiltelefon	+372 5072231
E-posti aadress	karlratpalu@hotmail.ee