

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Esthete OÜ

registrikood: 10930496

tänava nimi, maja number: Riia mnt.117

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80020

telefon: +372 56242778

e-posti aadress: veikokallas@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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Esthete 2016. aastal põhitegevuseks oli fotograafia teenuse pakkumine ning lisandus mööblidisain, -tootearendus, -tootmine, -turundus. Järgneval aastal on plaanis jätkata samades valdkondades.

Olulised finantsnäitajad	2016	2015	2014	2013	2012
<i>Kasumiaruanne</i>					
Müügitulu	3 439	391	2 837	6 958	8 784
Ärikasum/kahjum	959	2 403	4 075	-3 276	-1 465
Puhaskasum	-1	0	4 076	-3 277	-1 477
<i>Bilansi struktuur</i>					
Käibevara	2 155	431	895	1 735	5 483
Põhivara	21 676	23 897	27 008	49 116	53 796
Varad kokku	41 931	42 428	46 003	50 851	59 279
Lühiajalised kohustused	38 097	31 883	35 458	40 305	28 519
Kohustused kokku	38 097	38 593	42 168	47 015	52 166
Töökapital	-35 941	-31 452	-34 563	-23 270	-23 036
Omakapital	3 834	3 835	3 835	3 836	7 113
Olulised finantssuhtarvud (%)					
<i>Tulususe suhtarvud</i>					
Käibe ärirentaablus	27,89	614,58	143,64	-47,08	-16,68
Käibe puhasrentaablus	-0,03	0	-0,04	-47,10	-16 81
Varade puhasrentaablus (ROA)	-0,00	0	-0,00	-5,95	-2,45
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-0,03	0	-0,03	-59,86	-18,81
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>					
Maksevõimekordaja	0,06	0,01	0,03	0,04	0,19
Likviidsuskordaja	0,03	0,01	0,03	0,04	0,19
Omakapitali kordaja	0,09	0,09	0,08	0,08	0,12

Töökapital = Käibevara-lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud*100

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulud*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (Käibevara-varud)/Lühiajalised kohustused

Omakapitali kordaja = Omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)

Veiko Kallas

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	441	5	2
Nõuded ja ettemaksed	778	426	3;5
Varud	936	0	4
Kokku käibevarad	2 155	431	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	18 100	18 100	6
Materiaalsed põhivarad	21 676	23 897	
Kokku põhivarad	39 776	41 997	
Kokku varad	41 931	42 428	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 579	29 396	7
Võlad ja ettemaksed	3 518	2 487	8
Kokku lühiajalised kohustised	38 097	31 883	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 710	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 710	
Kokku kohustised	38 097	38 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Ülekurss	70 303	70 303	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 685	-70 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	0	
Kokku omakapital	3 834	3 835	
Kokku kohustised ja omakapital	41 931	42 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 439	391	10
Muud äritulud	3 715	6 093	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 219	-154	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 755	-816	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 221	-3 111	6
Ärikasum (kahjum)	959	2 403	
Intressikulud	-960	-2 403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esthete 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja maksude ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 320 eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatuse otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse kohta eraldi. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Uutelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	10
Ehitised ja rajatised	20

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (lühiajalised laenukohustised, võlad hankijatele, maksuvõlad ja pikaajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Kohustuslik reservkapital

Osahingul Esthete on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooleteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	441	5
Kokku raha	441	5

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	778	778	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	778	778	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	426	426	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	426	426	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	936	0
Materjal	936	0
Kokku varud	936	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	778	426
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	778	426

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	42 182	8 621	12 494	63 297
Akumuleeritud kulum	-16 288	-8 190	-11 811	-36 289
Jääkmaksumus	25 894	431	683	27 008
Amortisatsioonikulu	-2 109	-431	-571	-3 111
31.12.2015				
Soetusmaksumus	42 182	0	12 494	54 676
Akumuleeritud kulum	-18 397	0	-12 382	-30 779
Jääkmaksumus	23 785	0	112	23 897
Amortisatsioonikulu	-2 109	0	-112	-2 221
31.12.2016				
Soetusmaksumus	42 182	0	12 494	54 676
Akumuleeritud kulum	-20 506	0	-12 494	-33 000
Jääkmaksumus	21 676	0	0	21 676

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	11 356	11 356			0%	EUR	määramata
Juriidiliselt isikult	16 512	16 512			5%	EUR	määramata
Juriidiliselt isikult	6 711	6 711			2%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	34 579	34 579					
Laenukohustised kokku	34 579	34 579					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	12 884	12 884			0%	EUR	määramata
Laen juriidiliselt isikult	16 512	16 512			5%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	29 396	29 396					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	6 710		6 710		2%	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	6 710		6 710				
Laenukohustised kokku	36 106	29 396	6 710				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	230	230
Muud võlad	3 288	3 288
Intressivõlad	3 288	3 288
Kokku võlad ja ettemaksed	3 518	3 518

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84	84
Muud võlad	2 403	2 403
Intressivõlad	2 403	2 403
Kokku võlad ja ettemaksed	2 487	2 487

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Seisuga 31.12.2016 vaba jaotuskõlblik omakapital puudub.

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 979	391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 979	391
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	460	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	460	0
Kokku müügitulu	3 439	391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
16291 Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	460	0
74201 Fotograafia	2 979	391
Kokku müügitulu	3 439	391

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 197	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22	154
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 219	154

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	760	0
Energia	39	0
Kütus	39	0
Mitmesugused bürookulud	346	329
Koolituskulud	980	0
Raamatupidamisteenused	448	480
Panga teenustasud	13	7
Reklaam	150	0
Muud	19	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 755	816

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

31.12.2016 seisuga oli osaühingus Esthete üks juhatuse liige, kellele ei makstud töötasu ega juhatuse liikmetasu.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 867	38 510

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	2 187

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	186	15

OÜ Esthete ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Esthete OÜ (registrikood: 10930496) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KALLAS	Juhatuse liige	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	-70 686
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70 686
Kokku	-70 686

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	-70 686
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70 686
Kokku	-70 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	2979	86.62%	Jah
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	460	13.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Kallas	37309084212		3834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56242778
E-posti aadress	veikokallas@gmail.com