

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ BELLAGIO

registrikood: 11138842

tänava/talu nimi, Ranna tee 1B-9
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51008

telefon: +372 5077151

e-posti aadress: kadrikaru@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Bellagio on asutatud 2005.a. Firma tegeleb GNLD International OÜ koostööpartnerina GNLD toodete ja turunduslaani distributsiooniga. Firma algusajast alates on koostöö toiminud väga edukalt. Töö sisuks on konsultatsiooniteenus toodete ja turundusplaani osas nng firmale lojaalse kliendibaasi loomine läbi toodete kasutama õpetamise ning reklaamimise. Eesmärgiks on käibe suurendamine ning kliendibaasi osa laiendamine ka teistesse riikidesse peale Eesti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	11	92
Nõuded ja ettemaksed	462	259
Varud	8 196	10 053
Kokku käibevara	8 669	10 404
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	113 741	113 741
Materiaalne põhivara	41 571	33 506
Kokku põhivara	155 312	147 247
Kokku varad	163 981	157 651
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	81 928	59 899
Võlad ja ettemaksed	1 820	2 845
Kokku lühiajalised kohustused	83 748	62 744
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	39 837	41 842
Kokku pikaajalised kohustused	39 837	41 842
Kokku kohustused	123 585	104 586
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 509	50 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 669	43
Kokku omakapital	40 396	53 065
Kokku kohustused ja omakapital	163 981	157 651

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	27 791	30 510
Muud äritulud	5 353	724
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 066	-6 778
Mitmesugused tegevuskulud	-18 200	-12 371
Tööjõukulud	-6 262	-5 708
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 559	-4 259
Muud ärikulud	-7 152	-148
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 095	1 970
Intressikulud	-1 574	-1 950
Muud finantstulud ja -kulud	0	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 669	43
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 669	43

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 095	1 970
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 559	4 259
Kokku korrigeerimised	3 559	4 259
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-203	-259
Varude muutus	1 857	-1 929
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 025	-1 020
Laekunud intressid	0	23
Kokku rahavood äritegevusest	-6 907	3 044
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 919	-416
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 295	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 624	-416
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	51 831	11 714
Saadud laenude tagasimaksed	-15 113	-9 127
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 694	-3 234
Makstud intressid	-1 574	-1 950
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 450	-2 597
Kokku rahavood	-81	31
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92	61
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-81	31
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11	92

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	50 466	53 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)		43	43
31.12.2014	2 556	50 509	53 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 669	-12 669
31.12.2015	2 556	37 840	40 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bellagio 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Bellagio kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ning teistest otsestest väljaminekute, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FI-FO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euri kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab teenuste eest saadavaid summasid.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	462	462
Kokku nõuded ja ettemaksed	462	462
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	259	259
Kokku nõuded ja ettemaksed	259	259

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	44
Müügiks ostetud kaubad	8 196	9 998
Ettemaksed varude eest	0	11
Kokku varud	8 196	10 053

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	462		259	
Üksikisiku tulumaks		89		79
Sotsiaalmaks		162		138
Kohustuslik kogumispension		10		9
Töötuskindlustusmaksed		21		22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	462	282	259	248

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	113 741	113 741
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	113 741	113 741
31.12.2014		
Soetusmaksumus	113 741	113 741
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	113 741	113 741
31.12.2015		
Soetusmaksumus	113 741	113 741
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	113 741	113 741

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	25 166	2 015	27 181	23 859	51 040
Akumuleeritud kulum	-3 715	-717	-4 432	-9 259	-13 691
Jääkmaksumus	21 451	1 298	22 749	14 600	37 349
Ostud ja parendused		416	416		416
Amortisatsioonikulu	-2 517	-120	-2 637	-1 622	-4 259
31.12.2014					
Soetusmaksumus	25 166	2 431	27 597	23 859	51 456
Akumuleeritud kulum	-6 232	-837	-7 069	-10 881	-17 950
Jääkmaksumus	18 934	1 594	20 528	12 978	33 506
Ostud ja parendused	26 090		26 090	4 829	30 919
Muud ostud ja parendused	26 090		26 090	4 829	30 919
Amortisatsioonikulu	-1 926	-83	-2 009	-1 550	-3 559
Müügid	-25 166		-25 166		-25 166
Muud muutused	5 871		5 871		5 871
31.12.2015					
Soetusmaksumus	26 090	2 431	28 521	28 688	57 209
Akumuleeritud kulum	-2 287	-920	-3 207	-12 431	-15 638
Jääkmaksumus	23 803	1 511	25 314	16 257	41 571

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea	23 395	2 933	20 462
Kapitalirendikohustused kokku	23 395	2 933	20 462

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
DNB	13 999	3 086	10 913
Kapitalirendikohustused kokku	13 999	3 086	10 913

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikult	66 145	66 145		
Swedbanki krediitkaart	316	316		
Lühiajalised laenud kokku	66 461	66 461		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	31 909	12 534	19 375	
Pikaajalised laenud kokku	31 909	12 534	19 375	
Kapitalirendikohustused kokku	23 395	2 933	20 462	
Laenukohustused kokku	121 765	81 928	39 837	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikult	44 415	44 415		
krediitkaart	307	307		
Lühiajalised laenud kokku	44 722	44 722		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	43 020	12 091	30 929	
Pikaajalised laenud kokku	43 020	12 091	30 929	
Kapitalirendikohustused kokku	13 999	3 086	10 913	
Laenukohustused kokku	101 741	59 899	41 842	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	951	951
Võlad töövõtjatele	587	587
Maksuvõlad	282	282
Kokku võlad ja ettemaksed	1 820	1 820
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 042	2 042
Võlad töövõtjatele	555	555
Maksuvõlad	248	248
Kokku võlad ja ettemaksed	2 845	2 845

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 791	30 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 791	30 332
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	178
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	178
Kokku müügitulu	27 791	30 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsioon	23 362	24 554
kauba müük	4 429	5 956
Kokku müügitulu	27 791	30 510

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	5 353	724
Kokku muud äritulud	5 353	724

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 066	-6 140
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-638
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 066	-6 778

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-1 079
Energia	-1 668	-2 436
Elektrienergia	-307	-314
Soojusenergia	-560	-596
Kütus	-801	-1 526
Mitmesugused bürookulud	-1 743	2 196
Lähetuskulud	-6 371	-4 383
Koolituskulud	-1 946	-226
majanduskulud	-43	-153
väheväärtuslik vara	-1 858	-157
Muud	-4 571	-6 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 200	-12 371

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-4 680	-3 905
Sotsiaalmaksud	-1 582	-1 803
Kokku tööjõukulud	-6 262	-5 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-7 129	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-23	0
Muud	0	-148
Kokku muud ärikulud	-7 152	-148

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2016

OÜ BELLAGIO (registrikood: 11138842) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KARU	Juhatuse liige	31.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 669
Kokku	37 840

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 669
Kokku	37 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	23362	84.06%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4429	15.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Karu	47104064223	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077151
E-posti aadress	kadrikaru@hotmail.ee