

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.08.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AugustESTFIN OÜ

registrikood: 12710698

tänava/talu nimi, Kadaka tee 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

telefon: +371 26067676

e-posti aadress: info@august.lv

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 28.08.2014-31.12.2015 puhastusseadmete müügiga (EMTAK 37001).
Ühingus oli üks töötaja ja järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015
Varad	
Käibevara	
Raha	4 066
Nõuded ja ettemaksed	3 966
Varud	11 518
Kokku käibevara	19 550
Kokku varad	19 550
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Laenukohustused	2 500
Võlad ja ettemaksed	23 367
Kokku lühiajalised kohustused	25 867
Kokku kohustused	25 867
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	4 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 467
Kokku omakapital	-6 317
Kokku kohustused ja omakapital	19 550

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.08.2014 - 31.12.2015
Müügitulu	101 231
Muud äritulud	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 111
Mitmesugused tegevuskulud	-28 575
Tööjõukulud	-5 566
Muud ärikulud	-1 449
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 463
Intressikulud	-4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 467

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.08.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	108 091
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-99 855
Väljamaksed töötajatele	-2 656
Makstud intressid	3
Makstud ettevõtte tulumaks	-38
Muud rahavood äritegevusest	-3 129
Kokku rahavood äritegevusest	2 416
Rahavood finantseerimistegevusest	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 650
Kokku rahavood	4 066
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 066
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 066

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.08.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 467	-10 467
Muud muutused omakapitalis	1 650		1 650
31.12.2015	4 150	-10 467	-6 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) AugustESTFIN OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015
Kokku raha	4 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 246	3 246
Ettemaksed	720	720
Tulevaste perioodide kulud	720	720
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 966	3 966
	28.08.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0
Kokku nõuded ja ettemaksed		0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	28.08.2014
Ettemaksed varude eest	11 518	0
Kokku varud	11 518	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Käibemaks	2 120
Üksikisiku tulumaks	149
Erisoodustuse tulumaks	6
Sotsiaalmaks	267
Kohustuslik kogumispension	23
Töötuskindlustusmaksed	19
Intress	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 587

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500		
Laenukohustused kokku	2 500	2 500		
	28.08.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 719	7 719
Võlad töövõtjatele	260	260
Maksuvõlad	2 587	2 587
Muud võlad	87	87
Muud viitvõlad	87	87
Saadud ettemaksed	2 000	2 000
Muud saadud ettemaksed	2 000	2 000
Muud võlad ja ettemaksed	10 714	10 714
Kokku võlad ja ettemaksed	23 367	23 367
	28.08.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad		0
Muud võlad		0
Muud viitvõlad		0
Saadud ettemaksed		0
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed		0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	28.08.2014
Puhkusetasude kohustus	260	
Kokku võlad töövõtjatele	260	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	28.08.2014
Osakapital	4 150	
Osade arv (tk)	1	
2 500 €		

2 500 €

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	28.08.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	101 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 231
Kokku müügitulu	101 231
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kokku müügitulu	101 231

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.08.2014 - 31.12.2015	28.08.2014 - 28.08.2014
Tooraine ja materjal	58 375	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 681	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	519	0
Transpordikulud	1 224	0
Muud	2 312	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	76 111	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.08.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	4 160
Sotsiaalmaksud	1 406
Kokku tööjõukulud	5 566
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2016

AugustESTFIN OÜ (12710698) 28.08.2014-31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

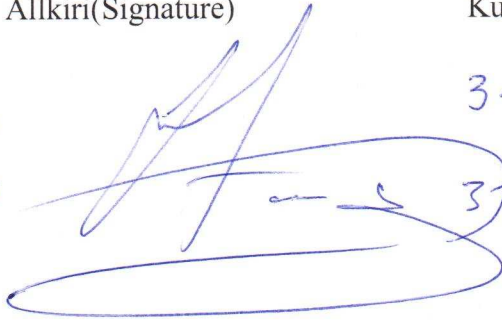
Nimi(Name)

Allkiri(Signature)

Kuupäev(Date)

Lemur Lehtoranta

ARMANDS VARMONIS



31.03.2016

31.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 467
Kokku	-10 467
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-10 467
Kokku	-10 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	101231	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauras Zakarauskas	03.07.1987	Leedu	2500 EUR
Armands Urmons	21.06.1984	Läti	1650 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+371 26067676
E-posti aadress	info@august.lv