

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Valgeranna Kapital OÜ

registrikood: 10968441

tänava/talu nimi, Ringi 34-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80012

telefon: +372 4431009, +372 56467319

e-posti aadress: angela.griffel@oxford.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Valgeranna Kapital põhitegevuseks 2014.a. oli ilusalongi teenuste osutamine Pärnus aadressil Ringi 1

Osaühingu äritulud 2014.a. moodustasid summa 36513 eurot

Kahjumit teeniti summas 21 475 eurot. Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2014.a. moodustas summa 460 438 eurot.

Osaühingul oli 2014.a. üks püsiv palgaline töötaja, kes on ühtlasi osaühingu juhatuse liige. Juhatuse liikmele maksti töötasuna välja 6 135 eurot.

Osaühingu kogu käive tekkis Eesti Vabariigi territooriumil.

2015.a. majandusaastal näeb juhatuse osaühingut püsivalt tegutseva ettevõtteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 993	12
Nõuded ja ettemaksed	19 274	18 535
Varud	18 047	4 881
Kokku käibevara	39 314	23 428
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	319 558	319 558
Materiaalne põhivara	101 566	71 757
Kokku põhivara	421 124	391 315
Kokku varad	460 438	414 743
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	22 693	18 535
Kokku lühiajalised kohustused	22 693	18 535
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	418 520	355 508
Kokku pikaajalised kohustused	418 520	355 508
Kokku kohustused	441 213	374 043
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	252	252
Muu omakapital	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 116	-1 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 475	-33 262
Kokku omakapital	19 225	40 700
Kokku kohustused ja omakapital	460 438	414 743

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	36 513	17 400
Muud äritulud	3 917	717
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 261	-22 964
Mitmesugused tegevuskulud	-1 905	-3 166
Tööjõukulud	-8 221	-11 048
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 889	-9 073
Muud ärikulud	-20 629	-5 065
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 475	-33 199
Intressikulud	0	-63
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 475	-33 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 475	-33 262

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 475	-33 199
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 889	9 073
Kasum (kahjum) põhivara müügist	16 712	4 435
Kokku korrigeerimised	25 601	13 508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 073	922
Varude muutus	-12 833	5 411
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	67 171	18 720
Kokku rahavood äritegevusest	57 391	5 362
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 327	-1 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 917	630
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 410	-370
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 381
Makstud intressid	0	-63
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 444
Kokku rahavood	1 981	-452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12	464
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 981	-452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 993	12

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 564	252		-1 854	23 962
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 564	252		-1 854	23 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-33 262	-33 262
Muud muutused omakapitalis			50 000		50 000
31.12.2013	25 564	252	50 000	-35 116	40 700
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 564	252	50 000	-35 116	40 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-21 475	-21 475
31.12.2014	25 564	252	50 000	-56 591	19 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgeranna Kapital 2014 majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seadusele Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamistoimikonna juhenditega. Majandusaasta on kalendriaasta. Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril. 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis lühiajaliste nõuete puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja mis on kajastatud arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida äriühing kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta teenuste osutamisel või halduseesmärkidel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi, siis otseselt seotud kulutusi kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses.

Põhivara parendusväljaminekuid, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektidelt saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäärad kehtestatakse lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele soetusmaksumuses. Finantskohustused eemaldatakse bilansist kui need on kas rahuldatud, lõppenud või aegunud. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Pikaajaliste finantskohustustena kajastatakse kohustuse põhiosa, mis kuulub tagasimaksmisele hiljemalt kui 12 kuu pärast.

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kantakse vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, 1/10 osakapitalist, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

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 teenuste müügist kajastatakse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha samade kaupade, teenuste soetamise, valmistamise ja realiseerimisega seotud kulud. Väljaminekuid, mida ei saa vastavusse viia tuludega reguleeritakse aruande koostamisel nii, et ainult antud perioodi jooksul tekkinud väljaminekud kajastatakse kuludena.

Seotud osapooled

Seotus osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	78 735	78 735	53 974	132 709
Akumuleeritud kulum	-46 259	-46 259	-1 554	-47 813
Jääkmaksumus	32 476	32 476	52 420	84 896
Ostud ja parendused			1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-6 374	-6 374	-2 699	-9 073
Müügid	-5 066	-5 066		-5 066
31.12.2013				
Soetusmaksumus	78 735	78 735	54 974	133 709
Akumuleeritud kulum	-57 699	-57 699	-4 253	-61 952
Jääkmaksumus	21 036	21 036	50 721	71 757
Ostud ja parendused			59 327	59 327
Amortisatsioonikulu	-6 289	-6 289	-2 600	-8 889
Müügid			-20 629	-20 629
31.12.2014				
Soetusmaksumus	78 735	78 735	93 672	172 407
Akumuleeritud kulum	-63 988	-63 988	-6 853	-70 841
Jääkmaksumus	14 747	14 747	86 819	101 566

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		630
Transpordivahendid		630
Muu materiaalne põhivara	3 916	
Kokku	3 916	630

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 135	8 257
Sotsiaalmaksud	2 085	2 791
Kokku tööjõukulud	8 220	11 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 135	6 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Valgeranna Kapital OÜ (registrikood: 10968441) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELA GRIFFEL	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 475
Kokku	-56 591
Katmine	
muud sissemaksed omakapitali	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	36513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angela Griffel	47112214238	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431009
Mobiiltelefon	+372 56467319
E-posti aadress	angela.griffel@oxford.ee