

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Esthete 2014. aastal põhitegevuseks oli enda või renditud kinnisvara üürile andmisega ja lisaks tegeles fotograafia teenuse pakkumisega. Järgneval aastal on plaanis jätkata samas valdkonnas.

Olulised finantsnäitajad	2014	2013	2012	2011
<i>Kasumiaruanne</i>				
Müügitulu	2 837	6 958	8 784	11 846
Ärikasum/kahjum	4 075	-3 276	-1 465	-1 148
Puhaskasum	4 076	-3 277	-1 477	458
<i>Bilansi struktuur</i>				
Käibevara	895	1 735	5 483	2 693
Põhivara	27 008	49 116	53 796	58 477
Varad kokku	46 003	50 851	59 279	61 170
Lühiajalised kohustused	35 458	40 305	28 519	28 933
Kohustused kokku	42 168	47 015	52 166	52 580
Töökapital	-34 563	-23 270	-23 036	-26 240
Omakapital	3 835	3 836	7 113	8 590
Olulised finantssuhtarvud (%)				
<i>Tulususe suhtarvud</i>				
Käibe ärirentaablus	143,64	-47,08	-16,68	-9,69
Käibe puhasrentaablus	-0,04	-47,10	-16 81	3,87
Varade puhasrentaablus (ROA)	-0,00	-5,95	-2,45	0,73
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-0,03	-59,86	-18,81	5,48
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>				
Maksevõimekordaja	0,03	0,04	0,19	0,09
Likviidsuskordaja	0,03	0,04	0,19	0,09
Omakapitali kordaja	0,08	0,08	0,12	0,14

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24	981	2
Nõuded ja ettemaksed	871	754	3;4
Kokku käibevara	895	1 735	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	18 100	18 100	
Materiaalne põhivara	27 008	31 016	5
Kokku põhivara	45 108	49 116	
Kokku varad	46 003	50 851	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 319	39 395	6
Võlad ja ettemaksed	139	910	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	35 458	40 305	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 710	6 710	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 710	6 710	
Kokku kohustused	42 168	47 015	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Ülekurss	70 303	70 303	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 684	-67 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	-3 277	
Kokku omakapital	3 835	3 836	
Kokku kohustused ja omakapital	46 003	50 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 837	6 958	9
Muud äritulud	9 796	200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-51	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 550	-5 698	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 008	-4 681	5
Muud ärikulud	0	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 075	-3 276	
Intressikulud	-4 076	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1	-3 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	-3 277	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 075	-3 276	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 008	4 681	5
Muud korrigeerimised	-9 796	-200	14
Kokku korrigeerimised	-5 788	4 481	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-117	-755	3;4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-772	-451	4;7
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 602	-2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 645	0	6;14
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 645	-4 500	
Kokku rahavood	-957	-4 502	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	981	5 483	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-957	-4 502	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24	981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 834	70 303	383	-67 407	7 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 277	-3 277
31.12.2013	3 834	70 303	383	-70 684	3 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1	-1
31.12.2014	3 834	70 303	383	-70 685	3 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esthete 2014. 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 kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	21	790
Sularaha kassas	3	191
Kokku raha	24	981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	421	421	
Ostjatelt laekumata arved	421	421	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	450	450	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	871	871	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	495	495	
Ostjatelt laekumata arved	495	495	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	259	259	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	754	754	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		72		108
Ettemaksukonto jääk	450		259	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	450	72	259	108

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	42 182	8 621	12 494	63 297
Akumuleeritud kulum	-12 070	-6 466	-9 065	-27 601
Jääkmaksumus	30 112	2 155	3 429	35 696
Amortisatsioonikulu	-2 109	-863	-1 709	-4 681
Muud muutused		1		1
31.12.2013				
Soetusmaksumus	42 182	8 621	12 494	63 297
Akumuleeritud kulum	-14 179	-7 328	-10 774	-32 281
Jääkmaksumus	28 003	1 293	1 720	31 016
Amortisatsioonikulu	-2 109	-862	-1 037	-4 008
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	18 807	18 807			0%	EUR	määramata
Laen juriidiliselt isikult	16 512	16 512			5%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	35 319	35 319					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	6 710		6 710		2%	EUR	01.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	6 710		6 710				
Laenukohustused kokku	42 029	35 319	6 710				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	26 958	26 958			0%	EUR	Määramata
Laen juriidiliselt isikult	12 437	12 437			5%	EUR	01.01.2014
Lühiajalised laenud kokku	39 395	39 395					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	6 710		6 710		2%	EUR	01.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	6 710		6 710				
Laenukohustused kokku	46 105	39 395	6 710				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67	67
Maksuvõlad	72	72
Kokku võlad ja ettemaksed	139	139

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	802	802
Maksuvõlad	108	108
Kokku võlad ja ettemaksed	910	910

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Seisuga 31.12.2014 vaba jaotuskõlblik omakapital puudub.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 837	4 488
Soome	0	2 350
Läti	0	120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 837	6 958
Kokku müügitulu	2 837	6 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 837	2 136
74201 Fotograafia	1 000	4 822
Kokku müügitulu	2 837	6 958

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	51
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	51

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 760	3 061
Energia	76	848
Elektrienergia	0	282
Kütus	76	566
Mitmesugused bürookulud	562	266
Raamatupidamisteenused	480	480
Panga teenustasud	12	18
Kommunaalkulud	660	29
Muud	0	996
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 550	5 698

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

31.12.2014 seisuga oli osaühingus Esthete üks juhatuse liige, kellele ei makstud töötasu ega juhatuse liikmetasu.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Kokku muud ärikulud	0	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 807	26 958
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 222	19 147

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 645	9 796

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

31.12.2014 aasta seotud osapoolte kohustuste saldo all kajastatakse omanikult saadud laenujääki summas 18 807 eurot ning juhtkonna olulise mõju all olevalt ettevõttelt saadud laenujääki summas 23 222 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2015

Esthete OÜ (registrikood: 10930496) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KALLAS	Juhatuse liige	08.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	-70 685
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70 685
Kokku	-70 685

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	-70 685
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70 685
Kokku	-70 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1837	64.75%	Jah
Fotograafia	74201	1000	35.25%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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