

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ühisfirma osühing

registrikood: 11607774

tänavanimi, maja ja korteri number: Sakala 9-10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10141

telefon: +372 5069118

e-posti aadress: kermes@monoteater.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühisfirma OÜ on 2009. aastal loodud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on olnud kontsertide ja muude meelelahutussuundmuste produtseerimine ja turundus ning CD ja DVD plaatide tootmine.

2015. aastal moodustas müügitulu 68 548 eurot, mis oli 96 723 euro võrra vähem kui eelmisel majandusaastal. Mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud olid 26 166 eurot. Aasta lõpetati 7 302 euro suuruse kasumiga.

2016. aastal plaanib ettevõtte jätkata tegevust samadel tegevusaladel.

Lisaks senisele tegevusele asub ettevõtte arendama kultuurielu Vormsi saarel. Plaanis on korraldada mitmeid meelelahutus- ja kultuurisündmusi. Perspektiivis nähakse ka seminaride ja koolituste korraldamist ning turismi- ja seiklusreiside ettevõtlusesse sisenemist. Ühtlasi korraldatakse 2016. aastal mitmeid loomelaagreid ja pakutakse Eesti loomeinimestele võimalust koguda inspiratsiooni Eesti kõige eksootilisemal saarel, Vormsil.

2015.a. juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144	123	
Nõuded ja ettemaksed	5 367	804	2,3
Kokku käibevara	5 511	927	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 923	60 010	4
Kokku põhivara	72 923	60 010	
Kokku varad	78 434	60 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 045	14 954	5
Võlad ja ettemaksed	31 022	23 918	6
Kokku lühiajalised kohustused	49 067	38 872	
Kokku kohustused	49 067	38 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 381	1 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 302	17 802	
Kokku omakapital	29 367	22 065	
Kokku kohustused ja omakapital	78 434	60 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	68 548	165 271	8
Muud äritulud	2 068	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 984	-124 339	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 036	-22 934	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 090	-75	4
Muud ärikulud	-130	-32	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 376	17 891	
Muud finantstulud ja -kulud	-74	-89	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 302	17 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 302	17 802	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 376	17 891	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 890	75	4
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	2 890	74	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 563	11 106	2,3
Varude muutus	0	8 001	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 104	18 665	6
Makstud intressid	-74	-89	
Kokku rahavood äritegevusest	12 733	55 648	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 803	-60 085	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 803	-60 085	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 491	15 036	5
Saadud laenude tagasimaksed	-27 400	-12 650	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 091	2 386	
Kokku rahavood	21	-2 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123	2 174	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21	-2 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144	123	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	1 579	4 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17 802	17 802
31.12.2014	2 684	19 381	22 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	7 302	7 302
31.12.2015	2 684	26 683	29 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eur. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eur, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	664	664	
Ostjatelt laekumata arved	664	664	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 593	4 593	3
Ettemaksed	110	110	
Muud makstud ettemaksed	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 367	5 367	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64	64	
Ostjatelt laekumata arved	64	64	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	630	630	3
Ettemaksed	110	110	
Muud makstud ettemaksed	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	804	804	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 276	0	628	0
Ettemaksukonto jääk	317		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 593	0	630	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	499	499	59 586	59 586	60 085
Amortisatsioonikulu	-75	-75	0	0	-75
31.12.2014					
Soetusmaksumus	499	499	59 586	59 586	60 085
Akumuleeritud kulum	-75	-75	0	0	-75
Jääkmaksumus	424	424	59 586	59 586	60 010
Ostud ja parendused	537	537	15 266	15 266	15 803
Muud ostud ja parendused	537	537	15 266	15 266	15 803
Amortisatsioonikulu	-163	-163	-2 727	-2 727	-2 890
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 036	1 036	74 852	74 852	75 888
Akumuleeritud kulum	-238	-238	-2 727	-2 727	-2 965
Jääkmaksumus	798	798	72 125	72 125	72 923

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline juriidilise isiku laen	3 700	3 700		
Omanikulaen	14 345	14 345		
Lühiajalised laenud kokku	18 045	18 045		
Laenukohustused kokku	18 045	18 045		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline juriidilise isiku laen	3 700	3 700		
Omanikulaen	11 254	11 254		
Lühiajalised laenud kokku	14 954	14 954		
Laenukohustused kokku	14 954	14 954		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 984	29 984
Muud võlad	1 038	1 038
Intressivõlad	1 038	1 038
Kokku võlad ja ettemaksed	31 022	31 022

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 954	22 954
Muud võlad	964	964
Intressivõlad	964	964
Kokku võlad ja ettemaksed	23 918	23 918

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 548	165 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 548	165 271
Kokku müügitulu	68 548	165 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teatripiletite müügist	24 923	84 046
Majutusteenus	10 183	26 000
Kauba müük	24 724	2 368
Reklaam	2 500	52 305
Muu teenus	6 218	552
Kokku müügitulu	68 548	165 271

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 045	0	33 696

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 128	17 600	0	0	30 491	27 400

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 951	78 305	0	0	15 036	12 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Ühisfirma osaühing (registrikood: 11607774) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL KERMES	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 302
Kokku	26 683

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 302
Kokku	26 683

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	68548	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Birgit Kermes	47911202713	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR
Karl Kermes	37808202762		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069118
E-posti aadress	kermes@monoteater.ee