

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Downtown Development OÜ

registrikood: 12820748

tänava/talu nimi, E. Viiralti tn 3/1-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +790 55157686

e-posti aadress: t27beauty@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

DownTown Development OÜ asutati märtsis, 2015. aastal Luisa Spagnoli poe haldusettevõtteks. DownTown Development OÜ ostab ja müüb Itaalia brandi Luisa Spagnoli naiste rõivaid ja aksessuaare.

Ettevõtte bilansis on nii soetatud kaup, ettemaksed ja kaupluse tehnika. Kauplus töötab Tallinna vanalinnas üüripinnal. Ettevõtte soetas kauplusega seotud tegevuse ettevõttest Montblan Mood OÜ 2015. a keskel turuhinnaga. Tulenevalt sissetöötamise ajast on olnud 2015. Aastal tegevustulemustes kahjum. Ettevõtte on finantseeritud teise Eesti ettevõtte poolt antud laenuga.

Uusi investeeringuid 2016. aastal ei plaanita teostada. Kuna kaubamärk on juba Eesti turul tuntud, siis 2016. Aastal on selle pinnalt plaanis tulude kasv samade püsikulude juures ning ettevõtte kasumlikuks muutumine.

Firmas on kaks juhatuse liiget, kellele 2015.a. juhatuse liikme tasusid ei makstud. Palgalisele tööjõule on tasutud 43 086 eurot.

Peamised suhtarvud on:

	31.12.2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	7,29
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku * 100)	0,49
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku * 100)	29,16

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	23.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 122	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	14 184	0	2
Varud	136 869	0	3
Kokku käibevara	152 175	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 643	0	5
Kokku põhivara	57 643	0	
Kokku varad	209 818	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 793	0	6
Võlad ja ettemaksed	18 083	0	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	20 876	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	185 413	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	185 413	0	
Kokku kohustused	206 289	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029	0	
Kokku omakapital	3 529	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	209 818	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.03.2015 - 31.12.2015	23.03.2015 - 23.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	176 508	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 768	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-50 385	0	
Tööjõukulud	-43 086	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 613	0	
Muud ärikulud	-591	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-53 935	0	
Intressikulud	-36	0	
Muud finantstulud ja -kulud	55 000	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 029	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.03.2015 - 31.12.2015	23.03.2015 - 23.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-53 935	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 613	0	5
Muud korrigeerimised	55 000	0	
Kokku korrigeerimised	62 613	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 184	0	
Varude muutus	-136 869	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 083	0	
Makstud intressid	-36	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-124 328	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-65 256	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 256	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	185 413	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 793	0	6
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	188 206	2 500	
Kokku rahavood	-1 378	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 378	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 122	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.03.2015	2 500	0	2 500
23.03.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 029	1 029
31.12.2015	2 500	1 029	3 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Downtown Development OÜ 31.12.2015.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, midatäiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Välisvaluutas fikseeritud rahaliselt hinnatavad varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, otsestest ja kaudsetest tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse kuluks arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimismaksumus on varude eeldatav müügihind normaalse äritegevuse käigus, millest on maha arvatud varude realiseerimisega seotud kulud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse Montblan Mood OÜ oma põhitegevuses (rõivapoe pidamine) kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ning soetusmaksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Downtown Development OÜ saab tulevikus varaobjektiga seotud majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimäärade vahemikud on toodud allpool.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Igal bilansipäeval hindab juhatus, kas on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad põhivarade väärtuse võimalikule langusele. Juhul kui need eksisteerivad, määrab juhatus põhivara kaetava väärtuse. Juhul kui kaetav väärtus on väiksem vara bilansilisest maksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla kaetava väärtuseni. Allahindlus kajastatakse kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid, mis leitakse müügist saadud raha ja vara jääkväärtuse vahena, on kajastatud kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara(masinad ja seadmed)	5-10
Materiaalne põhivara (inventaar ja tööriistad)	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korregeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Downtown Development OÜ sellisel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

(a) on Downtown Development OÜ või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Downtown Development OÜ üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 137	5 137	0	0
Viitlaekumised	5 137	5 137	0	0
Ettemaksed	9 047	9 047	0	0
Tulevaste perioodide kulud	9 047	9 047	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 184	14 184		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	23.03.2015
Müügiks ostetud kaubad	116 845	0
Ettemaksed varude eest	20 024	0
Kokku varud	136 869	0

Varudena on kajastatud rõivapoe realiseerimata kaubavaru.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Käibemaks	3 522
Üksikisiku tulumaks	1 399
Sotsiaalmaks	2 817
Kohustuslik kogumispension	156
Töötuskindlustusmaksed	205
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 099

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
23.03.2015		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
23.03.2015		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	65 256	65 256
Muud ostud ja parendused	65 256	65 256
Amortisatsioonikulu	-7 613	-7 613
31.12.2015		
Soetusmaksumus	65 256	65 256
Akumuleeritud kulum	-7 613	-7 613
Jääkmaksumus	57 643	57 643

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 793	2 793			3,95	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 793	2 793					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapooletl	179 913	0	179 913			EUR	31.12.2019
Laen osanikult	5 500	0	5 500			EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	185 413	0	185 413				
Laenukohustused kokku	188 206	2 793	185 413				

Laenukohustus summas 179913 eurot on tekkinud rõivapoe ostmisel seotud osapoolelt Montblan Mood OÜ. Kõik kaubad ja põhivarad osteti omahinnas/jääkmaksumuses.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 593	6 593
Võlad töövõtjatele	3 391	3 391
Maksuvõlad	8 099	8 099
Kokku võlad ja ettemaksed	18 083	18 083

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	23.03.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb 2st osast, millest ühe nimiväärtus on 1375 ja teise nimiväärtus 1125 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	23.03.2015 - 31.12.2015	23.03.2015 - 23.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 508	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 508	0
Kokku müügitulu	176 508	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	176 508	0
Kokku müügitulu	176 508	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.03.2015 - 31.12.2015	23.03.2015 - 23.03.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-128 768	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 768	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.03.2015 - 31.12.2015	23.03.2015 - 23.03.2015
Palgakulu	32 154	0
Sotsiaalmaksud	10 932	0
Kokku tööjõukulud	43 086	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 913
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500

23.03.2015 - 23.03.2015	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 913	55 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	23.03.2015 - 31.12.2015	23.03.2015 - 23.03.2015
Arvestatud tasu	9 456	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

Downtown Development OÜ (registrikood: 12820748) 23.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA BIRJUKOVA	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029
Kokku	1 029
Jaotamine	
Kokku	1 029

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029
Kokku	1 029
Jaotamine	
Kokku	1 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	176508	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Birjukova	46111300307	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1375 EUR
Ekaterina Radman	48704070382	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1125 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+790 55157686
E-posti aadress	t27beauty@gmail.com