

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Valgeranna Kapital OÜ

registrikood: 10968441

tänavatänu 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	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Valgeranna Kapital põhitegevuseks 2015.a. oli ilusalongi teenuste osutamine Pärnus aadressil Pühavaimu 18

Osaühingu äritulud 2015.a. moodustasid summa 118 340 eurot

Kasumit teeniti summas 19 531 eurot. Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2015.a. moodustas summa 433 404 eurot.

Osaühingul oli 2015.a. kaks püsivat palgalist töötajat, kellest üks on ühtlasi osaühingu juhatuse liige. Juhatuse liikmele arvestati töötasu 6 135 eurot.

Osaühingu käibest moodustas müük Eesti Vabariigi territooriumil 90,5%, Soome Vabariigis 9,5%.

2016.a. majandusaastal näeb juhatuse osaühingut püsivalt tegutseva ettevõtteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	794	1 993
Nõuded ja ettemaksed	17 064	19 274
Varud	8 291	18 047
Kokku käibevara	26 149	39 314
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	319 558	319 558
Materiaalne põhivara	87 697	101 566
Kokku põhivara	407 255	421 124
Kokku varad	433 404	460 438
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 225	22 693
Kokku lühiajalised kohustused	3 225	22 693
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	391 423	418 520
Kokku pikaajalised kohustused	391 423	418 520
Kokku kohustused	394 648	441 213
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	252	252
Muu omakapital	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 591	-35 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 531	-21 475
Kokku omakapital	38 756	19 225
Kokku kohustused ja omakapital	433 404	460 438

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	61 891	36 513
Muud äritulud	56 450	3 917
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 455	-22 261
Mitmesugused tegevuskulud	-17 480	-1 905
Tööjõukulud	-9 775	-8 221
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 705	-8 889
Muud ärikulud	-5 395	-20 629
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 531	-21 475
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 531	-21 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 531	-21 475

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 531	-21 475
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 705	8 889
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 085	16 712
Kokku korrigeerimised	9 620	25 601
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 210	-1 073
Varude muutus	9 756	-12 833
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-46 566	67 171
Kokku rahavood äritegevusest	-5 449	57 391
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 200	-59 327
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 450	3 917
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 250	-55 410
Kokku rahavood	-1 199	1 981
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 993	12
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 199	1 981
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	794	1 993

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	25 564	252	50 000	-56 591	19 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 531	19 531
31.12.2015	25 564	252	50 000	-37 060	38 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgeranna Kapital 2015 majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seadusele Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamisseaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamistoimkonna juhenditega. Majandusaasta on kalendriaasta. Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril. 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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	
31.12.2013				
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
Ostud ja parendused			2 200	2 200
Amortisatsioonikulu	-6 289	-6 289	-4 416	-10 705
Müügid			-5 364	-5 364
31.12.2015				
Soetusmaksumus	78 735	78 735	89 712	168 447
Akumuleeritud kulum	-70 277	-70 277	-10 473	-80 750
Jääkmaksumus	8 458	8 458	79 239	87 697

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	6 450	3 916
Kokku	6 450	3 916

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 306	6 135
Sotsiaalmaksud	2 469	2 085
Kokku tööjõukulud	9 775	8 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 135	6 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Valgeranna Kapital OÜ (registrikood: 10968441) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELA GRIFFEL	Juhatuse liige	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 531
Kokku	-37 060
Jaotamine	
muud sissemaksed omakapitali	

kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	61891	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