

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Estrus Painting

registrikood: 12713900

tänavatänu nimi, Teras tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Uhtna alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44202

telefon: +372 53315398

e-posti aadress: timmo.major@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Estrus Painting alustas majandustegevust 02.09.2014.a.

Põhitegevusalaks on metallitöötlus ja metallpindade katmine.

Möödunud aasta tõi tootmisharule kasumi prognoositavas piires.

Järgmiseks aastaks prognoosime tootmismahu tõusu ja mõõdukat kasumit.

Tulud, kulud, kasum

2015.a. moodustas OÜ Estrus Painting müügitulu 106 203 eurot. Müügitulust moodustas 100% tulud teenuste müügist.

OÜ Estrus Painting müügitulust moodustas 100 % müük Eesti Vabariiki.

OÜ Estrus Painting kasumiks kujunes 25 251 eurot.

Kauba , toore, materjali ja teenuste kulu oli 34 234 eurot, tegevuskulu oli 6057 eurot, tööjõukulu oli 40 421 euot, muud ärikulud olid 240 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Tehingud klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud.

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal.

OÜ Estrus Painting keskmine töötajate arv oli 4 töötajat. 2015.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 40 421 eurot.

Ettevõtte juhatusele töötasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

2015**2014**

Müügitulu

106 203

20 663

Ärikasumimäär (%)	23,8%	53,3%
Puhaskasum	25 251	11 006
Puhasrentaablus	23,8%	53,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	4,7
ROA	40,2%	64%
ROE	65,2%	81,5%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = Ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = Puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = Käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = Puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = Puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Estrus Peinting põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma tegevuse täiustamine, firma turupositsiooni säilitamine ja suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	23 693	13 102
Nõuded ja ettemaksed	39 194	4 081
Kokku käibevara	62 887	17 183
Kokku varad	62 887	17 183
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	24 130	3 677
Kokku lühiajalised kohustused	24 130	3 677
Kokku kohustused	24 130	3 677
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 006	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 251	11 006
Kokku omakapital	38 757	13 506
Kokku kohustused ja omakapital	62 887	17 183

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	02.09.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	106 203	20 663
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 234	-3 753
Mitmesugused tegevuskulud	-6 057	-499
Tööjõukulud	-40 421	-5 405
Muud ärikulud	-240	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 251	11 006
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 251	11 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 251	11 006

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	02.09.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 251	11 006
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 102	-1 580
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 454	3 676
Kokku rahavood äritegevusest	19 603	13 102
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-34 400	0
Antud laenude tagasimaksed	25 388	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 012	0
Kokku rahavood	10 591	13 102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 102	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 591	13 102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 693	13 102

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.09.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 006	11 006
31.12.2014	2 500	11 006	13 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 251	25 251
31.12.2015	2 500	36 257	38 757

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Estrus Painting OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Estrus Painting OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat arvelduskontode jääke ja firma maksekaardi tehingute võlas olevat saldot.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse

intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Nordea Bank	2 286	2 816
Kassa	21 407	10 286
Kokku raha	23 693	13 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 372	27 372
Ostjatelt laekumata arved	27 372	27 372
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	310	310
Muud nõuded	9 012	9 012
Laenunõuded	9 012	9 012
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 194	39 194
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 581	1 581
Ostjatelt laekumata arved	1 581	1 581
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 081	4 081

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	27 372	1 581
Kokku nõuded ostjate vastu	27 372	1 581

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 986	288
Üksikisiku tulumaks		628	272
Sotsiaalmaks		1 513	654
Kohustuslik kogumispension		76	25
Töötuskindlustusmaksed		110	54
Ettemaksukonto jääk	310		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	310	5 313	1 293

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 584	13 584
Võlad töövõtjatele	5 233	5 233
Maksuvõlad	5 313	5 313
Kokku võlad ja ettemaksed	24 130	24 130
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 157	1 157
Võlad töövõtjatele	1 227	1 227
Maksuvõlad	1 293	1 293
Kokku võlad ja ettemaksed	3 677	3 677

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	02.09.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 203	20 663
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 203	20 663
Kokku müügitulu	106 203	20 663
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltöötlus ja metallpindade katmine	106 203	20 663
Kokku müügitulu	106 203	20 663

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	02.09.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	33 522	3 753
Üür ja rent	712	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 234	3 753

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	02.09.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	29 963	3 741
Sotsiaalmaksud	10 458	1 664
Kokku tööjõukulud	40 421	5 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Estrus Painting (registrikood: 12713900) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMMO MAJOR	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 251
Kokku	36 257
Jaotamine	
Kokku	36 257

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	106203	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timmo Major	38409075218	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53315398
E-posti aadress	timmo.major@hotmail.com