

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tepenso OÜ

registrikood: 12723927

tänava/talu nimi, Salu tee 33-3
maja ja korteri number:

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 62207

telefon: +372 55674685

e-posti aadress: kadri.karma@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 Varud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Tepenso peamine tegevusala on rõivaste jaemüük. Riided ostetakse sisse Itaaliast, peamiselt firma LEIDIRO näidiskollektsioonid. Kollektsioonid ostetakse kaks korda aastas: kevad- suvi ja sügis- talv. Müük toimub põhiliselt pop-up müügipindadel, laatadel ja käest- kätte. Ostjateks on peamiselt erakliendid.

TULUD, KULUD, KASUM

Aruandeperioodil oli ettevõtte müügitulu 20 440 eurot. Ettevõtte müügitulu moodustas 100% müük Eestis ja ettevõtte teenis kasumit 3 074 eurot. Üldhalduskulud olid 2 083 eurot.

INVESTEERINGUD

Aruandeperioodil soetati sõiduauto Volvo.

PERSONAL

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

2016. aastal soovib ettevõtte leida uusi kliente, suurendada müügitulu ja alustada internetimüügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	23.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 151	0	
Nõuded ja ettemaksed	40	0	
Varud	1 824	0	2
Kokku käibevara	8 015	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 269	0	3
Kokku põhivara	6 269	0	
Kokku varad	14 284	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 210	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	11 210	0	
Kokku kohustused	11 210	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 074	0	
Kokku omakapital	3 074	0	
Kokku kohustused ja omakapital	14 284	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.09.2014 - 31.12.2015	23.09.2014 - 23.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	20 440	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 277	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 083	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 006	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 074	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 074	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 074	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.09.2014 - 31.12.2015	23.09.2014 - 23.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 074	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 006	0
Kokku korrigeerimised	1 006	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40	0
Varude muutus	-1 824	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 210	0
Kokku rahavood äritegevusest	13 426	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 275	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 275	0
Kokku rahavood	6 151	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 151	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 151	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.09.2014	2 500	-2 500		0
Korrigeeritud saldo 23.09.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 074	3 074
31.12.2015	2 500	-2 500	3 074	3 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta, mis on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

[Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. / Laenude intressikuludid põhivara soetusmaksumuses ei kapitaliseerita.]

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-30 aastat
Inventar	3-10 aastat
Tarkvara, patendid, litsensid ja muu immateriaalne põhivara	3-5 aastat
Masinad, seadmed, transpordivahendid	5-15 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

Kulud

Kulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse osutamise kuul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	23.09.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 824	0
Kokku varud	1 824	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
23.09.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	7 275	7 275	7 275
Amortisatsioonikulu	-1 006	-1 006	-1 006
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 275	7 275	7 275
Akumuleeritud kulum	-1 006	-1 006	-1 006
Jääkmaksumus	6 269	6 269	6 269

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	11 210	11 210
Kokku võlad ja ettemaksed	11 210	11 210

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	23.09.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	20 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 440
Kokku müügitulu	20 440
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kokku müügitulu	20 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Tepenso OÜ (registrikood: 12723927) 23.09.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KARMA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 074
Kokku	3 074
Jaotamine	
Kokku	3 074

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 074
Kokku	3 074
Jaotamine	
Kokku	3 074

Aruandeaasta kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	20440	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Karma	48006252766	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55674685
E-posti aadress	kadri.karma@gmail.com