

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Euterpe

registrikood: 10644075

tänavatalu nimi, Kirsi 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3223939, +372 3254340

e-posti aadress: euterpe@hot.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Euterpe OÜ peamiseks tegevusalaks on majutusteenus ning toitlustusteenus. 2015. aastal oli ettevõtte kogu müügitulu 343536.-€ Ettevõtte annab tööd 13 inimesele ja 2015.aastal oli ettevõtte palgafond 114459.-€. Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline, juhatusele juhatuse liikme tasusid 2015. aastal makstud ei ole. Juhatusel liikmed ei saa ka tasusid tagasikutsumisel ega soodustusi lahkumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 007	2 346
Nõuded ja ettemaksed	2 461	2 509
Varud	6 681	3 214
Kokku käibevara	10 149	8 069
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	34 815	40 371
Materiaalne põhivara	733 206	786 786
Immateriaalne põhivara	1 505	2 117
Kokku põhivara	769 526	829 274
Kokku varad	779 675	837 343
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	206 878	179 855
Võlad ja ettemaksed	39 617	33 769
Kokku lühiajalised kohustused	246 495	213 624
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	334 718	413 159
Kokku pikaajalised kohustused	334 718	413 159
Kokku kohustused	581 213	626 783
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	88 198	88 198
Kohustuslik reservkapital	23 939	23 939
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 423	105 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 098	-7 484
Kokku omakapital	198 462	210 560
Kokku kohustused ja omakapital	779 675	837 343

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	343 536	323 439
Muud äritulud	2 672	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 039	-125 211
Mitmesugused tegevuskulud	-11 436	-12 741
Tööjõukulud	-114 460	-95 332
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 277	-54 018
Muud ärikulud	-3 328	-2 713
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 668	33 424
Intressikulud	-30 901	-40 928
Muud finantstulud ja -kulud	135	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 098	-7 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 098	-7 484

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 668	33 424
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 277	54 018
Kokku korrigeerimised	53 277	54 018
Varude muutus	0	6 032
Laekunud intressid	0	20
Makstud intressid	-30 901	-40 928
Kokku rahavood äritegevusest	41 044	52 566
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-501	-4 432
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 417	0
Antud laenude tagasimaksed	0	555
Laekunud intressid	133	44
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 049	-3 833
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 750	3 761
Saadud laenude tagasimaksed	-52 735	-47 124
Makstud intressid	-4 447	-3 907
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 432	-47 270
Kokku rahavood	-1 339	1 463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 346	883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 339	1 463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 007	2 346

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	88 198	23 939	105 907	218 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 484	-7 484
31.12.2014	88 198	23 939	98 423	210 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 098	-12 098
31.12.2015	88 198	23 939	86 325	198 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Euterpe 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruande perioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ku nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Varud kantakse soetamise hetkel kulusse ja võetakse bilansis arvele bilansipäeva seisuga tehtud inventuuridega. Varude inventeerimisel kasutatakse varude soetusmaksumuse arvutamiseks kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varudega kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas seotusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kui varude kasutusele võtmine ei toimu 1 kuu jooksul, siis võetakse varud algselt bilansis arvele soetusmaksumuses ja kantakse kulusse müügi järgselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.- (kolmesaja kahekümnest) Eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsel 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 ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumusse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldumiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse arenguväljaminekuid, litsentse, kaubamärke, tarkvara.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita.

Nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning

juhul, kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Materiaalse põhivara grupp kasulik eluiga

amortisatsioonimäär

ehitised ja rajatised 10-30 aastat 3-10%

masinad ja seadmed 5-8 aastat 12,5-20%

inventar ja sisseseade 3-10 aastat 10-30%

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse neile ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed ja raamatud) ei amortiseerita.

Maa on bilansis võetud arvele Maksu- ja Tolliameti poolt määratud maa maksustamishinnas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renditehingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega,

et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures

amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortisatsioonipõhimõtetest.

Kasutusrendimakse kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandatele osapooltele.

Tulud

Tulusid kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulusid teenuste müügist on kajastatud teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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.

Kulud

Kulusid kaupade ostust kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Kulusid teenuste ostult on kajastatud teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressikulud kajastatakse siis, kui kulu teostamine on tõenäoline ja kulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Muudel juhtudel arvestatakse intressikulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Euterpe aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 007	2 346
Kokku raha	1 007	2 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 461	2 461	
Ostjatelt laekumata arved	2 461	2 461	
Muud nõuded	2 794		2 794
Laenu nõuded	2 661		2 661
Intressinõuded	133		133
Nõue põhivara müük	32 021		32 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 276	2 461	34 815

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 175	2 175	
Ostjatelt laekumata arved	2 175		
Ettemaksed	334	334	
Tulevaste perioodide kulud	334	334	
Nõue põhivara müük	40 371		40 371
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 880	2 509	40 371

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	6 681	3 214
Toorained ja materjalid baari laos	1 991	964
Tooraine ja materjal kõõgi laos	4 690	2 250
Kokku varud	6 681	3 214

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 345	1 368
Üksikisiku tulumaks	3 053	1 684
Sotsiaalmaks	6 643	4 312
Kohustuslik kogumispension	645	398
Töötuskindlustusmaksed	606	351
Intress		106
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 292	8 246

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	105 422	1 009 946	15 806	25 931	41 737	29 253	1 186 358
Akumuleeritud kulum		-286 136	-15 806	-20 661	-36 467	-28 221	-350 824
Jääkmaksumus	105 422	723 810	0	5 270	5 270	1 032	835 534
Ostud ja parendused				544	544	3 210	3 754
Muud ostud ja parendused				544	544	3 210	3 754
Amortisatsioonikulu		-50 504		-1 490	-1 490	-508	-52 502
31.12.2014							
Soetusmaksumus	105 422	1 009 946	15 806	26 473	42 279	32 461	1 190 108
Akumuleeritud kulum		-336 640	-15 806	-22 149	-37 955	-28 727	-403 322
Jääkmaksumus	105 422	673 306	0	4 324	4 324	3 734	786 786
Ostud ja parendused				501	501		501
Muud ostud ja parendused				501	501		501
Amortisatsioonikulu		-50 736		-1 432	-1 432	-496	-52 664
Müügid				-1 417	-1 417		-1 417
31.12.2015							
Soetusmaksumus	105 422	1 009 946	0	26 473	26 473	32 461	1 174 302
Akumuleeritud kulum		-387 376	0	-24 497	-24 497	-29 223	-441 096
Jääkmaksumus	105 422	622 570	0	1 976	1 976	3 238	733 206

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 417	
Transpordivahendid	1 417	
Kokku	1 417	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 944	8 944
Akumuleeritud kulum	-5 988	-5 988
Jääkmaksumus	2 956	2 956
Ostud ja parendused	679	679
Amortisatsioonikulu	-1 518	-1 518
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 623	9 623
Akumuleeritud kulum	-7 506	-7 506
Jääkmaksumus	2 117	2 117
Amortisatsioonikulu	-612	-612
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 623	9 623
Akumuleeritud kulum	-8 118	-8 118
Jääkmaksumus	1 505	1 505

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	355 356	139 833	215 523		6,95%	04.09.2019
Pikaajaline laen	15 583	15 583			7%	20.07.2016
Pikaajalised laenud kokku	370 939	155 416	215 523			
Muud laenukohustused						
Laen	23 686	17 765	5 921		5%	15.04.2017
Laen	137 834	24 560	100 590	12 684	5%	25.01.2021
Laen	716	716			5%	31.12.2016
Intressid	839	839				
Intressid	7 510	7 510				
Intressid	72	72				
Muud laenukohustused kokku	170 657	51 462	106 511	12 684		
Laenukohustused kokku	541 596	206 878	322 034	12 684		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	374 229	109 493	264 736		6.95%	04.09.2019
Pikaajaline laen	38 117	22 679	15 438		7%	20.07.2016
Pikaajalised laenud kokku	412 346	132 172	280 174			
Muud laenukohustused						
Laen	21 901	9 600	12 301		5%	15.04.2016
Laen	142 284	21 600	108 000	12 684	5%	25.01.2021
Laen	716	716			5%	31.12.2015
Hoonestusõigus	3 150	3 150			5%	24.03.2105
Intressid	3 398	3 398				
Intressid	36	36				
Intressid	9 183	9 183				
Muud laenukohustused kokku	180 668	47 683	120 301	12 684		
Laenukohustused kokku	593 014	179 855	400 475	12 684		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 239	19 239
Võlad töövõtjatele	7 086	7 086
Maksuvõlad	13 292	13 292
Kokku võlad ja ettemaksed	39 617	39 617
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 187	16 187
Võlad töövõtjatele	9 336	9 336
Maksuvõlad	8 246	8 246
Kokku võlad ja ettemaksed	33 769	33 769

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	88 198	88 198
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	343 536	323 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	343 536	323 439
Kokku müügitulu	343 536	323 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlusteenuksest	129 223	120 513
Tulud ruumide ja inventari rendist	27 579	23 608
Tulud edasitehtud halduskuludest	6 357	5 211
Tulud teatripiletite müügist	0	464
Tulud majutusteenuksest	149 405	146 221
Tulud vinoteegist	0	0
Muud tulud (transporditeenuksest)	25	377
Muud tulud	148	0
Tulu hoonete rendist	0	20 000
Tulu teenustöödest	30 799	7 045
Kokku müügitulu	343 536	323 439

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	109 877	79 150
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	723	978
Energia	20 228	20 634
Elektrienergia	20 228	20 634
Alltöövõtutööd	0	16 114
Üür ja rent	112	0
Teenuste ostmine side	2 788	2 406
Muud	11 311	5 929
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	145 039	125 211

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 392	1 037
Kütus	1 392	1 037
Mitmesugused bürookulud	796	1 002
Koolituskulud	0	1 500
Majapidamistarbed	3 732	2 787
Panga teenustasud	950	1 413
Seadmete liisingukulud	0	0
Varakindlustus	2 196	2 044
Ruumide ja seadmete remont	1 327	1 244
Transpordikulud	255	1 009
Reklaamikulud	788	705
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 436	12 741

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	86 545	71 804
Sotsiaalmaksud	26 600	22 536
Tööandja töötuskindlustus	1 314	991
Kokku tööjõukulud	114 459	95 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	123
Riigilõiv	0	41
Maamaksukulud	1 581	1 581
Lepingutasud	1 747	249
Lai 18 HÕ kulud	0	719
Lepingutasud	0	0
Erijuhtude tulumaksukulud	0	0
Notaritasud	0	0
Kokku muud ärikulud	3 328	2 713

Lisa 16 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	32 021	137 834	40 371	168 051

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 750	18 200
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 761	14 128

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Euterpe (registrikood: 10644075) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NÕGU	Juhatuse liige	29.06.2016
Resolutsioon:	Koostatud vastavalt eesti Heale Raamatupidamistavale.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 098
Kokku	86 325

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 098
Kokku	86 325

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	180204	52.46%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	129355	37.65%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33961	9.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Nõgu	45712195222	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	88198 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3254340
Telefon	+372 3223939
E-posti aadress	euterpe@hot.ee