

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Estoholic OÜ

registrikood: 12604536

tänava/talu nimi, Laine tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

e-posti aadress: Iren.Kompus@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Estoholic OÜ asutati 2014 aasta jaanuaris ja põhitegevusalaks on toodete disainimine / arendus ja graafiline kujundus.

2014.a. oli ettevõttele turule tuleku aastaks. Ettevõtte käivitamise periood on olnud raske.

Osaühingu peamiseks eesmärgiks aastal 2016 on oma kliendibaasi loomine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	866	132
Nõuded ja ettemaksed	1 884	2 025
Kokku käibevara	2 750	2 157
Põhivara		
Materiaalne põhivara	315	461
Kokku põhivara	315	461
Kokku varad	3 065	2 618
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 974	0
Võlad ja ettemaksed	52	7
Sihtfinantseerimine	0	1 974
Kokku lühiajalised kohustused	2 026	1 981
Kokku kohustused	2 026	1 981
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 863	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402	-1 863
Kokku omakapital	1 039	637
Kokku kohustused ja omakapital	3 065	2 618

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	27.01.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	1 190	45
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183	-518
Mitmesugused tegevuskulud	-459	-1 265
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-146	-121
Kokku ärikasum (-kahjum)	402	-1 859
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	402	-1 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402	-1 863

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	27.01.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 344	54
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-687	-1 900
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 974
Muud rahavood äritegevusest	-23	-197
Kokku rahavood äritegevusest	634	-69
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-699
Antud laenud	0	-1 600
Antud laenude tagasimaksed	100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100	-2 299
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	734	132
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	734	132
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	866	132

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.01.2014	2 500	2 500	-2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 863	-1 863
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	-2 500	2 500	0	0
31.12.2014	2 500	0	0	-1 863	637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	402	402
31.12.2015	2 500	0	0	-1 461	1 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estoholic majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalne põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 4-10 aastat;

muu inventar 2-5 aastat.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmisolekule bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemakseid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisega. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda väljamaksete tegemisega, esitatakse lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Estoholic OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85	85
Ostjatelt laekumata arved	85	85
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	299	299
Muud nõuded	1 500	1 500
Laenunõuded	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 884	1 884
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	425	425
Muud nõuded	1 600	1 600
Laenunõuded	1 600	1 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 025	2 025

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	7	7
Ettemaksukonto jääk	292	418
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	299	425

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	582	582	582
Amortisatsioonikulu	-121	-121	-121
31.12.2014			
Soetusmaksumus	582	582	582
Akumuleeritud kulum	-121	-121	-121
Jääkmaksumus	461	461	461
Amortisatsioonikulu	-146	-146	-146
31.12.2015			
Soetusmaksumus	582	582	582
Akumuleeritud kulum	-267	-267	-267
Jääkmaksumus	315	315	315

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	52	52
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	7	7

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	27.01.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 190	45
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 190	45
Kokku müügitulu	1 190	45
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disaineri tegevus	1 190	45
Kokku müügitulu	1 190	45

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	27.01.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	226	838
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	185
Muud	233	242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	459	1 265

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Estoholic OÜ (registrikood: 12604536) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IREN KOMPUS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402
Kokku	-1 461

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumite arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	1119	94.03%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iren Kompus	47306160300	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Iren.Kompus@gmail.com