

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Esthete OÜ

registrikood: 10930496

tänava nimi, maja number: Riia mnt.117

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80020

telefon: +372 56242778

e-posti aadress: veikokallas@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Esthete 2015. aastal põhitegevuseks oli fotograafia teenuse pakkumisega. Järgneval aastal on plaanis jätkata samas valdkonnas.

Olulised finantsnäitajad	2015	2014	2013	2012	2011
<i>Kasumiaruanne</i>					
Müügitulu	391	2 837	6 958	8 784	11 846
Ärikasum/kahjum	2 403	4 075	-3 276	-1 465	-1 148
Puhaskasum	0	4 076	-3 277	-1 477	458
<i>Bilansi struktuur</i>					
Käibevara	431	895	1 735	5 483	2 693
Põhivara	23 897	27 008	49 116	53 796	58 477
Varad kokku	42 428	46 003	50 851	59 279	61 170
Lühiajalised kohustused	31 883	35 458	40 305	28 519	28 933
Kohustused kokku	38 593	42 168	47 015	52 166	52 580
Töökapital	-31 452	-34 563	-23 270	-23 036	-26 240
Omakapital	3 835	3 835	3 836	7 113	8 590
Olulised finantssuhtarvud (%)					
<i>Tulususe suhtarvud</i>					
Käibe ärirentaablus	614,58	143,64	-47,08	-16,68	-9,69
Käibe puhasrentaablus	0	-0,04	-47,10	-16 81	3,87
Varade puhasrentaablus (ROA)	0	-0,00	-5,95	-2,45	0,73
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0	-0,03	-59,86	-18,81	5,48
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>					
Maksevõimekordaja	0,01	0,03	0,04	0,19	0,09
Likviidsuskordaja	0,01	0,03	0,04	0,19	0,09
Omakapitali kordaja	0,09	0,08	0,08	0,12	0,14

Töökapital = Käibevara-lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud*100

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulud*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (Käibevara-varud)/Lühiajalised kohustused

Omakapitali kordaja = Omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)

Veiko Kallas

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5	24	2
Nõuded ja ettemaksed	426	871	3;4
Kokku käibevara	431	895	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	18 100	18 100	
Materiaalne põhivara	23 897	27 008	5
Kokku põhivara	41 997	45 108	
Kokku varad	42 428	46 003	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 396	35 319	6
Võlad ja ettemaksed	2 487	139	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	31 883	35 458	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 710	6 710	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 710	6 710	
Kokku kohustused	38 593	42 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Ülekurss	70 303	70 303	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 685	-70 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1	
Kokku omakapital	3 835	3 835	
Kokku kohustused ja omakapital	42 428	46 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	391	2 837	9
Muud äritulud	6 093	9 796	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-816	-4 550	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 111	-4 008	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 403	4 075	
Intressikulud	-2 403	-4 076	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 403	4 075	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 111	4 008	5
Muud korrigeerimised	-6 093	-9 796	
Kokku korrigeerimised	-2 982	-5 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	445	-117	3;4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56	-772	4;7
Kokku rahavood äritegevusest	-190	-2 602	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	186	1 645	6;13
Saadud laenude tagasimaksed	-15	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	171	1 645	
Kokku rahavood	-19	-957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24	981	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19	-957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	24	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 834	70 303	383	-70 684	3 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1	-1
31.12.2014	3 834	70 303	383	-70 685	3 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)				0	0
31.12.2015	3 834	70 303	383	-70 685	3 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esthete 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja maksude ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 320 eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatuse otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse kohta eraldi. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Uutelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	10
Ehitised ja rajatised	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (lühiajalised laenukohustused, võlad hankijatele, maksuvõlad ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	5	21
Sularaha kassas	0	3
Kokku raha	5	24

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	426	426	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	426	426	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	421	421	
Ostjatelt laekumata arved	421	421	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	450	450	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	871	871	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			72
Ettemaksukonto jääk	426	450	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	426	450	72

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	42 182	8 621	12 494	63 297
Akumuleeritud kulum	-14 179	-7 328	-10 774	-32 281
Jääkmaksumus	28 003	1 293	1 720	31 016
Amortisatsioonikulu	-2 109	-862	-1 037	-4 008
31.12.2014				
Soetusmaksumus	42 182	8 621	12 494	63 297
Akumuleeritud kulum	-16 288	-8 190	-11 811	-36 289
Jääkmaksumus	25 894	431	683	27 008
Amortisatsioonikulu	-2 109	-431	-571	-3 111
31.12.2015				
Soetusmaksumus	42 182	0	12 494	54 676
Akumuleeritud kulum	-18 397	0	-12 382	-30 779
Jääkmaksumus	23 785	0	112	23 897

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	12 884	12 884			0%	EUR	määramata
Laen juriidiliselt isikult	16 512	16 512			5%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	29 396	29 396					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	6 710		6 710		2%	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	6 710		6 710				
Laenukohustused kokku	36 106	29 396	6 710				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	18 807	18 807			0%	EUR	määramata
Laen juriidiliselt isikult	16 512	16 512			5%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	35 319	35 319					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	6 710		6 710		2%	EUR	01.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	6 710		6 710				
Laenukohustused kokku	42 029	35 319	6 710				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84	84
Muud võlad	2 403	2 403
Intressivõlad	2 403	2 403
Kokku võlad ja ettemaksed	2 487	2 487

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67	67
Maksuvõlad	72	72
Kokku võlad ja ettemaksed	139	139

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Seisuga 31.12.2015 vaba jaotuskõlblik omakapital puudub.

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	391	2 837
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	391	2 837
Kokku müügitulu	391	2 837
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	1 837
74201 Fotograafia	391	1 000
Kokku müügitulu	391	2 837

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	154	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	154	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	2 760
Energia	0	76
Kütus	0	76
Mitmesugused bürookulud	329	562
Raamatupidamisteenused	480	480
Panga teenustasud	7	12
Kommunaalkulud	0	660
Kokku mitmesugused tegevuskulud	816	4 550

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

31.12.2015 seisuga oli osaühingus Esthete üks juhatuse liige, kellele ei makstud töötasu ega juhatuse liikmetasu.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 884	18 807
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 222	23 222

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186	15
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 645	9 796

OÜ Esthete ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

31.12.2015 aasta seotud osapoolte kohustuste saldo all kajastatakse omanikult saadud laenujääki summas 12 884 eurot ning juhtkonna olulise mõju all olevalt ettevõttelt saadud laenujääki summas 23 222 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2016

Esthete OÜ (registrikood: 10930496) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KALLAS	Juhatuse liige	04.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-70 685
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70 685
Kokku	-70 685

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-70 685
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70 685
Kokku	-70 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	391	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Kallas	37309084212		3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56242778
E-posti aadress	veikokallas@gmail.com