

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Valgeranna Kapital OÜ

registrikood: 10968441

tänavaja talu nimi, Ringi 34-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80012

telefon: +372 4431009, +372 56467319

e-posti aadress: angela.griffel@oxford.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Valgeranna Kapital põhitegevuseks 2016.a. oli ilusalongi teenuste osutamine Pärnus aadressil Pühavaimu 18

Osaühingu äritulud 2016.a. moodustasid summa 89 740 eurot

Kasumit teeniti summas 1 846 eurot. Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2016.a. moodustas summa 434 970eurot.

Osaühingul oli 2016.a. kaks püsivat palgalist töötajat, kellest üks on ühtlasi osaühingu juhatuse liige. Juhatuse liikmele arvestati töötasu 5 531eurot.

Osaühingu käibest moodustas müük Eesti Vabariigi territooriumil 100 %

2017.a. majandusaastal näeb juhatuse osaühingut püsivalt tegutseva ettevõtteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 476	794
Nõuded ja ettemaksed	17 502	17 064
Nõuded ostjate vastu	2 502	0
Muud nõuded	15 000	0
Kokku varud	11 462	8 291
Müügiks ostetud kaubad	11 462	0
Kokku käibevarad	32 440	26 149
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	319 558	319 558
Materiaalsed põhivarad	82 972	87 697
Kokku põhivarad	402 530	407 255
Kokku varad	434 970	433 404
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 655	3 225
Võlad tarnijatele	4 860	0
Võlad töövõtjatele	570	0
Maksuvõlad	2 225	0
Kokku lühiajalised kohustised	7 655	3 225
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	386 712	391 423
Kokku pikaajalised kohustised	386 712	391 423
Kokku kohustised	394 367	394 648
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	252	252
Muu omakapital	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 059	-56 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 846	19 531
Kokku omakapital	40 603	38 756
Kokku kohustised ja omakapital	434 970	433 404

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	89 740	61 891
Muud äritulud	0	56 450
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 687	-55 455
Mitmesugused tegevuskulud	-17 747	-17 480
Tööjõukulud	-14 463	-9 775
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 725	-10 705
Muud ärikulud	-272	-5 395
Ärikasum (kahjum)	-1 154	19 531
Muud finantstulud ja -kulud	3 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 846	19 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 846	19 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgeranna Kapital on koostanud 2016 majandusaasta kohta lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamisseaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamistoimkonna juhenditega. Majandusaasta on kalendriaasta.

Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Aruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis lühiajaliste nõuete puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja mis on kajastatud arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida äriühing kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta teenuste osutamisel või halduseesmärkidel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi, siis otseselt seotud kulutusi kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses.

Põhivara parendusväljaminekuid, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektidelt saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäärad kehtestatakse lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses. Finantskohustised eemaldatakse bilansist kui need on kas rahuldatud, lõppenud või aegunud. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Pikaajaliste finantskohustustena kajastatakse kohustuse põhiosa, mis kuulub tagasimaksmisele hiljemalt kui 12 kuu pärast.

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kantakse vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, 1/10 osakapitalist, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha samade kaupade, teenuste soetamise, valmistamise ja realiseerimisega seotud kulud. Väljaminekuid, mida ei saa vastavusse viia tuludega reguleeritakse aruande koostamisel nii, et ainult antud perioodi jooksul tekkinud väljaminekud kajastatakse kuludena.

Seotud osapooled

Seotus osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	78 735	78 735	93 672	172 407
Akumuleeritud kulum	-63 988	-63 988	-6 853	-70 841
Jääkmaksumus	14 747	14 747	86 819	101 566
Ostud ja parendused			2 200	2 200
Amortisatsioonikulu	-6 289	-6 289	-4 416	-10 705
Müügid			-5 364	-5 364
31.12.2015				
Soetusmaksumus	78 735	78 735	89 712	168 447
Akumuleeritud kulum	-70 277	-70 277	-10 473	-80 750
Jääkmaksumus	8 458	8 458	79 239	87 697
Amortisatsioonikulu	-629	-629	-4 096	-4 725
31.12.2016				
Soetusmaksumus	62 885	62 885	87 057	149 942
Akumuleeritud kulum	-55 056	-55 056	-11 914	-66 970
Jääkmaksumus	7 829	7 829	75 143	82 972

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad		6 450
Kokku		6 450

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 321	7 306
Sotsiaalmaksud	3 469	2 469
Kokku tööjõukulud	13 790	9 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 531	6 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Valgeranna Kapital OÜ (registrikood: 10968441) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELA GRIFFEL	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 846
Kokku	-35 213
Jaotamine	
muud sissemaksed omakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-35 213
Kokku	-35 213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	89740	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angela Griffel	47112214238	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431009
Mobiiltelefon	+372 56467319
E-posti aadress	angela.griffel@oxford.ee