

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING ARBEROS

registrikood: 10305918

tänava/talu nimi, Vanaküla tee 3
maja ja korteri number:

küla: Tarbja küla

vald: Paide vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72759

telefon: +372 56477466

e-posti aadress: ebestein@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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Arberos põhitegevusalaks on maanteel kaubaveoteenuse osutamine ja teravilja kasvatamine.

OÜ Arberos 2015.aasta müügitulu jaotus järgmiselt:

Kaubavedu maanteel	41 049€
--------------------	---------

Teraviljakasvatus	34 181€
-------------------	---------

2016.aasta majandustegevuse tulemuseks oli kasum summas -15 455 eurot.

OÜ Arberos 2015.aasta olid tööjõukulud koos sotsiaalmaksetega olid 11 359€ eurot ja koosnesid juhatuse liikmetele tehtud väljamaksetest.

2016.aastal jätkatakse maanteel kaubaveoteenuse osutamist ja teravilja kasvatamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 300	6 315	
Nõuded ja ettemaksed	5 744	13 279	2
Varud	1 004	1 004	
Kokku käibevarad	31 048	20 598	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 606	34 343	4
Kokku põhivarad	23 606	34 343	
Kokku varad	54 654	54 941	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 180	1 029	6
Võlad ja ettemaksed	5 875	5 858	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 055	6 887	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 000	0	
Kokku kohustised	22 055	6 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 242	32 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 455	12 389	
Kokku omakapital	32 599	48 054	
Kokku kohustised ja omakapital	54 654	54 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	75 230	84 138	9
Muud äritulud	3 742	4 641	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 453	-46 827	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 664	-7 355	
Tööjõukulud	-11 360	-9 476	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 387	-7 607	
Muud ärikulud	-30	-4 104	
Ärikasum (kahjum)	-14 922	13 410	
Intressikulud	-533	-1 021	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 455	12 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 455	12 389	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 922	13 410
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 387	7 607
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	4 100
Kokku korrigeerimised	20 387	11 707
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 536	-8 225
Varude muutus	0	-4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	16	-1 360
Kokku rahavood äritegevusest	13 017	15 528
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 650	-16 500
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	14 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 650	-2 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	12 150
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	-12 300
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-849	-10 344
Makstud intressid	-533	-1 021
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 618	-11 515
Kokku rahavood	17 985	2 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 315	4 302
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 985	2 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 300	6 315

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	32 853	35 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 389	12 389
31.12.2015	2 556	256	45 242	48 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 455	-15 455
31.12.2016	2 556	256	29 787	32 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arberos 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustega.

OÜ Arberos kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarad ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-10 aastat
Masinaid ja seadmed	4-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) 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

Finantskohustised

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

kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 114	5 114
Ostjatelt laekumata arved	5 114	5 114
Ettemaksed	630	630
Tulevaste perioodide kulud	630	630
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 744	5 744
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 405	12 405
Ostjatelt laekumata arved	12 405	12 405
Ettemaksed	874	874
Tulevaste perioodide kulud	874	874
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 279	13 279

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	106	2 516
Üksikisiku tulumaks	93	112
Sotsiaalmaks	197	240
Kohustuslik kogumispension	13	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	409	2 884

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus	14 061	52 500	708	1 214	54 422	68 483
Akumuleeritud kulum	-6 909	-15 975	-434	-1 116	-17 525	-24 434
Jääkmaksumus	7 152	36 525	274	98	36 897	44 049
Ostud ja parendused		16 500			16 500	16 500
Muud ostud ja parendused		16 500			16 500	16 500
Amortisatsioonikulu	-1 406	-5 925	-177	-98	-6 200	-7 606
Müügid		-18 600			-18 600	-18 600
31.12.2015						
Soetusmaksumus	14 061	45 000	708	1 214	46 922	60 983
Akumuleeritud kulum	-8 315	-16 500	-611	-1 214	-18 325	-26 640
Jääkmaksumus	5 746	28 500	97	0	28 597	34 343
Ostud ja parendused				9 650	9 650	9 650
Muud ostud ja parendused				9 650	9 650	9 650
Amortisatsioonikulu	-1 406	-3 538	-97	-1 109	-4 744	-6 150
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-14 237			-14 237	-14 237
31.12.2016						
Soetusmaksumus	14 061	16 500	0	9 650	26 150	40 211
Akumuleeritud kulum	-9 721	-5 775	0	-1 109	-6 884	-16 605
Jääkmaksumus	4 340	10 725	0	8 541	19 266	23 606

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
AS SEB Liising	0	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
AS SEB Liising	849	849	0
Kapitalirendikohustised kokku	849	849	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	180	180		
Lühiajalised laenud kokku	180	180		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laenukohustus	16 000	4 000	12 000	
Pikaajalised laenud kokku	16 000	4 000	12 000	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	
Laenukohustised kokku	16 180	4 180	12 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	180	180		
Lühiajalised laenud kokku	180	180		
Kapitalirendikohustised kokku	849	849		
Laenukohustised kokku	1 029	1 029		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 434	3 434	
Võlad töövõtjatele	1 260	1 260	
Maksuvõlad	409	409	3
Muud võlad	772	772	
Muud viitvõlad	772	772	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 875	5 875	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 564	1 564	
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	2 884	2 884	3
Muud võlad	810	810	
Muud viitvõlad	810	810	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 858	5 858	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 230	84 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 230	84 138
Kokku müügitulu	75 230	84 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	41 049	46 604
Rendi teenus	0	12 458
Teravili	34 181	15 743
Kauba müük	0	9 333
Kokku müügitulu	75 230	84 138

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-8 555	-7 125
Sotsiaalmaksud	-2 804	-2 351
Kokku tööjõukulud	-11 359	-9 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 145	7 125

Osaühing Arberos ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OSAÜHING ARBEROS (registrikood: 10305918) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EBE-KAI STEIN	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 455
Kokku	29 787
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 787
Kokku	29 787

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	41049	54.56%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	34181	45.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arved Stein	36109224948	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56477466
E-posti aadress	ebestein@gmail.com