

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2016**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2016**

ärinimi: **Osaühing Adelanto**

registrikood: **10595945**

tänavatalu nimi, Videviku 3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80042

telefon: +372 5082508, +372 5058507

faks: +372 4429997

e-posti aadress: adelanto@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on oma kinnisvara haldamine, rentimine, saemaerjalide tootmine, saagimis- ja seimerdamisteenus, metsa varumine ja metsamaterjali ost-müük. Tooteid ja teenust müüdi Eesti Vabariigis.

2016.a. aasta netokäive oli 19 173 €, mille moodustas kinnisvara haldus, rent 14 502 € hõõveldamine ja seimerdamine 2 552 € ja muud teenused 2000€. 2016.a. kasumiks kujunes 129 147 €

Adelanto OÜ olulisemad suhtarvud olid;	2016	2015
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)%	688,1	-105,5
Tegevustulukus (puhaskasum/müügitulu)%	673,5	-128,4
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital)%	23,7	-3,82
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara)%	23,3	-3,8
Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)%	98,34	99,37

2016.a lõpul oli töötajaid firmas 2. Töötasusid maksti kogusummas 14 400-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	101 031	44 639
Nõuded ja ettemaksed	7 326	2 256
Varud	7 248	7 248
Kokku käibevarad	115 605	54 143
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	116 650	119 459
Nõuded ja ettemaksed	13 000	0
Materiaalsed põhivarad	309 225	245 140
Kokku põhivarad	438 875	364 599
Kokku varad	554 480	418 742
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 200	2 609
Kokku lühiajalised kohustised	9 200	2 609
Kokku kohustised	9 200	2 609
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 308	429 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 147	-15 902
Kokku omakapital	545 280	416 133
Kokku kohustised ja omakapital	554 480	418 742

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	19 173	12 384
Muud äritulud	173 289	6 617
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 624	-3 967
Mitmesugused tegevuskulud	-35 096	-11 192
Tööjõukulud	-14 470	-12 901
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 324	-4 011
Muud ärikulud	0	-3
Ärikasum (kahjum)	131 948	-13 073
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 808	-2 546
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-142
Muud finantstulud ja -kulud	7	-141
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 147	-15 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 147	-15 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.
Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusmeetodi kohaselt.
Adelanto OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurosse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes (valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis tekivad nõuetelt ostjate vastu ja kohustistelt tarnijate ees kajastatakse muudes äritulude ja –kuludena; muud kasumid ja kahjumid kajastatakse muudes finantstulude ja –kuludena).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja/või finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (va. ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud tegevuskuludesse.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende ladustamise asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega kaasnevat makse ja transpordikulutusi, millest on maha arvestatud hinnaalandused ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid kui kaudseid varudega seotud kulutusi (tooraine, materjalide, pakendite maksumus, tööliste palgad ja muud ladustamisega seotud vältimatud kohustused), kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (hoonete ja seadmete amort, remondikulud, juhtkonna palgad jms).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600**Finantskohustised**

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Juhul kui tasumine toimub aastast pikema perioodi möödudes loetakse soetusmaksumuseks saadaoleva või maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtust. Pikaajaliste finantsvarade ja kohustiste ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes. Nõudeid teiste osapoolte vastu (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud nõuded) ning kõiki finantskohustisi, mida ei ole soetatud edasimüügiks, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Laenukult arvestatud intresse ei kapitaliseerita vaid kantakse kulusse nende tekkimise perioodil

Tulud

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

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja allahindlusi.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustist ega –vara ei saa tekkida.

Järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on isikud, kes otseselt või kaudselt omavad hääleõigust, mis annab neile märkimisväärse mõjuvõimu ettevõtte üle, juhtkonna võtmeisikud (isikud kellel on õigus tegevusplaan koostada, juhtida ja kontrollida ettevõtte tegevust) ning nende lähedased sugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 588	5 588	
Ostjatelt laekumata arved	5 588	5 588	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 738	1 738	
Muud nõuded	13 000		13 000
Laenuõuded	13 000		13 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 326	7 326	13 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 256	2 256	
Ostjatelt laekumata arved	2 256	2 256	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 256	2 256	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	235 312	24 100	47 703	47 703	3 143	310 258
Akumuleeritud kulum		-22 959	-39 016	-39 016	-3 143	-65 118
Jääkmaksumus	235 312	1 141	8 687	8 687	0	245 140
Ostud ja parendused		60 000	12 437	12 437	2 585	75 022
Amortisatsioonikulu		-3 641	-3 191	-3 191	-492	-7 324
Müügid	-15 978					-15 978
Muud muutused	12 365					12 365
31.12.2016						
Soetusmaksumus	231 699	84 100	60 140	60 140	2 585	378 524
Akumuleeritud kulum		-26 600	-42 207	-42 207	-492	-69 299
Jääkmaksumus	231 699	57 500	17 933	17 933	2 093	309 225

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Maa	170 403	
Kokku	170 403	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	194	194
Võlad töövõtjatele	1 178	1 178
Maksuvõlad	1 430	1 430
Muud võlad	6 398	6 398
Kokku võlad ja ettemaksed	9 200	9 200
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200	200
Võlad töövõtjatele	1 111	1 111
Maksuvõlad	1 092	1 092
Muud võlad	206	206
Muud viitvõlad	206	206
Kokku võlad ja ettemaksed	2 609	2 609

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	433 964	330 646
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	108 491	82 662
Kokku tingimuslikud kohustised	542 455	413 308

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	166 790	0
Tulu sihtfinantseerimisest	6 499	6 617
Kokku muud äritulud	173 289	6 617

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 880	9 700
Sotsiaalmaksud	3 590	3 201
Kokku tööjõukulud	14 470	12 901
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	3 951	3 352

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 470	12 901

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: Osaühingu juhatus, tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Osapool; Asleton OÜ

osapooli kirjeldus; tütar-ettevõtte

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

Osaühing Adelanto (registrikood: 10595945) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEDRO JAAKSON	Juhatuse liige	22.06.2017
DANEK LAANELA	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 147
Kokku	542 455

Ettevõtte osanikud teevad ettepaneku dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14502	75.64%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	2552	13.31%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2000	10.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danek Laanela	37702074215	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1284 EUR (Lihtomand)
Pedro Jaakson	37307024226	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1284 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4429997
Mobiiltelefon	+372 5058507
Mobiiltelefon	+372 5082508
E-posti aadress	adelanto@hotmail.ee