

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Aldani Grupp

registrikood: 10750989

tänavanimi: Metsa 6

maja number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

telefon: +372 5079733, +372 6035878

e-posti aadress: ald.grupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aldani Grupp OÜ alustas tegevust 2001.aastal. Põhitegevusalaks on mootorsõidukite hooldus ja remont. 2016. aasta müügitulu oli 252357 eurot ja kasum 4872 eurot.

Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 7 inimest, töötasu arvestati kokku 48069 eurot, sellest juhatuse liikmele arvestatud töötasu oli 15186 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 178	3 009	
Nõuded ja ettemaksed	19 053	12 886	3
Varud	33 929	32 825	2
Kokku käibevarad	60 160	48 720	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 319	17 886	4
Kokku põhivarad	18 319	17 886	
Kokku varad	78 479	66 606	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	9 869	9
Võlad ja ettemaksed	26 333	19 463	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	36 333	29 332	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	30 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	30 000	30 000	
Kokku kohustised	66 333	59 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 462	3 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 872	749	
Kokku omakapital	12 146	7 274	
Kokku kohustised ja omakapital	78 479	66 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	252 357	238 959	6
Muud äritulud	3 064	1 762	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 960	-146 147	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 470	-25 245	7
Tööjõukulud	-64 271	-62 269	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 167	-5 531	4
Muud ärikulud	-232	-174	
Ärikasum (kahjum)	5 321	1 355	
Intressikulud	-449	-606	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 872	749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 872	749	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu põhivara	2,5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Tootispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega erasikust omanik, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isiku lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 890	7 846
Müügiks ostetud kaubad	28 039	24 979
Kokku varud	33 929	32 825

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		840		718
Üksikisiku tulumaks		508		571
Sotsiaalmaks		1 221		1 350
Kohustuslik kogumispension		85		93
Töötuskindlustusmaksed		88		97
Ettemaksukonto jääk	3		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 742	1	2 829

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	24 000	794	9 263	34 057	34 057
Akumuleeritud kulum	-6 400	-783	-6 357	-13 540	-13 540
Jääkmaksumus	17 600	11	2 906	20 517	20 517
Ostud ja parendused			2 900	2 900	2 900
Muud ostud ja parendused			2 900	2 900	2 900
Amortisatsioonikulu	-4 800	-11	-720	-5 531	-5 531
31.12.2015					
Soetusmaksumus	24 000	794	12 163	36 957	36 957
Akumuleeritud kulum	-11 200	-794	-7 077	-19 071	-19 071
Jääkmaksumus	12 800	0	5 086	17 886	17 886
Ostud ja parendused			6 600	6 600	6 600
Muud ostud ja parendused			6 600	6 600	6 600
Amortisatsioonikulu	-4 800		-1 367	-6 167	-6 167
31.12.2016					
Soetusmaksumus	24 000	794	18 763	43 557	43 557
Akumuleeritud kulum	-16 000	-794	-8 444	-25 238	-25 238
Jääkmaksumus	8 000	0	10 319	18 319	18 319

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 292	18 292
Võlad töövõtjatele	3 010	3 010
Maksuvõlad	2 742	2 742
Muud võlad	1 830	1 830
Muud viitvõlad	1 830	1 830
Saadud ettemaksed	459	459
Muud saadud ettemaksed	459	459
Kokku võlad ja ettemaksed	26 333	26 333
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 344	10 344
Võlad töövõtjatele	3 450	3 450
Maksuvõlad	2 829	2 829
Muud võlad	2 840	2 840
Muud viitvõlad	2 840	2 840
Kokku võlad ja ettemaksed	19 463	19 463

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250 229	237 050
Soome	2 128	1 909
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 357	238 959
Kokku müügitulu	252 357	238 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	252 357	238 759
Audio/video teenuste müük	0	200
Kokku müügitulu	252 357	238 959

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	14 126	13 545
Energia	7 619	3 690
Mitmesugused bürookulud	3 893	3 995
Tööriistad, tööriided	1 100	1 100
Turvateenused	642	612
Pangateenused	161	161
Transpordikulud	2 929	2 142
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 470	25 245

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	48 069	46 757
Sotsiaalmaksud	16 202	15 512
Kokku tööjõukulud	64 271	62 269
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	39 869

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ainuosanik	131	0	euro	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 186	13 432

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2017

OÜ Aldani Grupp (registrikood: 10750989) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LINKOLM	Juhatuse liige	27.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 872
Kokku	9 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 334
Kokku	9 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 872
Kokku	9 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 334
Kokku	9 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	252357	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alo Linkolm	36804094926	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6035878
Mobiiltelefon	+372 5079733
E-posti aadress	ald.grupp@gmail.com