

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Alcatronix

registrikood: 10758525

talunimi: Jaagu talu

küla: Lähtse küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75416

telefon: +372 5137378

faks: +372 6725484

e-posti aadress: info@aquarius.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on projektijuhtimine, vahendustegevus ning sanitaartehnika jae- ja hulgimüük.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2016.a. - 31.12.2016.a.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 12 371 eurot, ettevõtte lõpetas majandusaasta 3 eurose kahjumiga.

2016. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevals majandusaastaks.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 100	18 374	
Nõuded ja ettemaksed	3 888	3 812	
Nõuded ostjate vastu	3 698	1 582	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	2 178	2
Muud nõuded	72	52	
Kokku varud	86 153	81 266	
Müügiks ostetud kaubad	86 153	81 266	
Kokku käibevarad	114 141	103 452	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 509	10 790	3
Kokku põhivarad	3 509	10 790	
Kokku varad	117 650	114 242	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	97 345	27 274	5
Võlad ja ettemaksed	16 748	75 478	
Võlad tarnijatele	15 664	71 609	
Võlad töövõtjatele	364	187	
Maksuvõlad	657	364	2
Muud võlad	54	78	
Tulevaste perioodide tulud	9	3 240	
Kokku lühiajalised kohustised	114 093	102 752	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 930	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 930	
Kokku kohustised	114 093	110 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	748	-251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3	999	
Kokku omakapital	3 557	3 560	
Kokku kohustised ja omakapital	117 650	114 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 371	80 171	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 880	-70 644	10
Brutokasum (-kahjum)	-4 509	9 527	
Turustuskulud	-5	-94	
Üldhalduskulud	-10 012	-7 566	11
Muud äritulud	26 832	2 170	9
Muud ärikulud	-767	-1 818	
Ärikasum (kahjum)	11 539	2 219	
Intressikulud	-11 542	-1 220	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3	999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3	999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alcatronix 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi tulemiaruanDES.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulututest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud 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:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Masinad ja seadmed 5-20 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 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 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	256	0	216
Üksikisiku tulumaks	0	86	0	10
Sotsiaalmaks	0	271	0	127
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	0
Ettemaksukonto jääk	118		2 178	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118	657	2 178	364

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	27 877	6 383	34 260	6 809	41 069
Akumuleeritud kulum	-10 428	-5 606	-16 034	-6 737	-22 771
Jääkmaksumus	17 449	777	18 226	72	18 298
Amortisatsioonikulu	-6 970	-466	-7 436	-72	-7 508
31.12.2015					
Soetusmaksumus	27 877	6 383	34 260	6 809	41 069
Akumuleeritud kulum	-17 398	-6 072	-23 470	-6 809	-30 279
Jääkmaksumus	10 479	311	10 790	0	10 790
Amortisatsioonikulu	-6 970	-311	-7 281	0	-7 281
31.12.2016					
Soetusmaksumus	27 877	6 383	34 260	6 809	41 069
Akumuleeritud kulum	-24 368	-6 383	-30 751	-6 809	-37 560
Jääkmaksumus	3 509	0	3 509	0	3 509

Amortisatsioon lisad 10 ja 11.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõiduki liising	4 849	4 849	0	0	^{3k} EURIBOR+marginaal 2,95%	EUR	10.2017	
Sõiduki liising	3 443	3 443	0	0	^{3k} EURIBOR+marginaal 2,95%	EUR	03.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	8 292	8 292	0	0				5

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõiduki liising	6 999	2 333	4 666	0	^{3k} EURIBOR+marginaal 2,95%	EUR	10.2017	
Sõiduki liising	5 560	2 296	3 264	0	^{3k} EURIBOR+marginaal 2,95%	EUR	03.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	12 559	4 629	7 930	0				5

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	3 509	10 479
Kokku	3 509	10 479

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud juriidilistelt isikutelt	86 592	86 592			
Laen mittetulundusühingult	2 461	2 461			
Lühiajalised laenud kokku	89 053	89 053			
Kapitalirendikohustised kokku	8 292	8 292	0	0	4
Laenukohustised kokku	97 345	97 345	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud juriidilistelt isikutelt	20 184	20 184			
Laen mittetulundusühingult	2 461	2 461			
Lühiajalised laenud kokku	22 645	22 645			
Kapitalirendikohustised kokku	12 559	4 629	7 930	0	4
Laenukohustised kokku	35 204	27 274	7 930	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	596	598
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	149	150
Kokku tingimuslikud kohustised	745	748

2016. ja 2015. aastal dividende välja ei kuulutatud ega välja ei makstud.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 371	77 067
Läti	0	3 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 371	80 171
Kokku müügitulu	12 371	80 171
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük (vannitoasisustus)	9 934	15 904
Muu kauba müük	2 357	2 264
Muu teenus	80	137
Sanitaartehnika paigaldus ja hooldustööd	0	2 052
Tee ehitus	0	59 814
Kokku müügitulu	12 371	80 171

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	26 832	2 170
Kokku muud äritulud	26 832	2 170

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-367	-1 825	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 089	-802	
Alltöövõtutööd	0	-38 857	
Tööjõukulud	0	-2 194	
Amortisatsioonikulu	-7 281	-7 437	3
Auto kulud	-5 254	-4 982	
Teenuste kulu	0	-13 829	
Muud	-889	-718	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 880	-70 644	

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	-6 048	-3 991	
Amortisatsioonikulu	0	-71	3
Muud	-1 450	-800	
Finants jm teenused	-1 560	-1 327	
Sidekulud	-954	-1 073	
Väikevarad	0	-304	
Kokku üldhalduskulud	-10 012	-7 566	

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-4 522	-4 651
Sotsiaalmaksud	-1 526	-1 534
Kokku tööjõukulud	-6 048	-6 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	741	554

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	214	137

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 522	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Alcatronix (registrikood: 10758525) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE LUIGAS	Juhatuse liige	10.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3
Kokku	745
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	745
Kokku	745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	9934	80.30%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2437	19.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Luigas	37004010327		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6725484
Mobiiltelefon	+372 5137378
E-posti aadress	info@aquarius.ee