

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing AHTME KILLUSTIK

registrikood: 10828326

tänava/talu nimi, Killustiku

maja ja korteri number:

küla: Kose küla

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41545

telefon: +372 5023573

e-posti aadress: avarunov@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ahtme Killustik OÜ põhineb 100% eesti kapitalil. Põhitegevuseks on killustiku tootmine ja müük.

2016. aastal oli realiseerimise netokäive 515500 eurot. 2016. aastaks kavandame realiseerimise netokäive suurendamist 15 % võrra.

2016.a. töötajate tasu üldsumma moodustas 168917 eurot, juhatuse liikmele väljamakseid ei ole tehtud.

Peamised ettevõtte tegevusriskid on seotud hooajalisusega, muid riskid puuduvad.

2016 aasta tegevust planeeritakse jätkata juba sisse töötatud suundadel ja proovida leida uusi kliente, mis annab võimaluse ettevõtte edasiseks arenguks. Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Olulisemad Finantssuhtarvud

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1.Current Ratio	2.8	3.8
CR= Käibevara / Lühiajalised kohustused		
2.Equity to Total Assets	0.8	0.8
EQ/TA= Omakapital / Koguvarad		
3.Return on sales %		
ROS = Puhaskasum / Müügitulu * 100%	2 %	9%
4.Return on current assets %		
RCA = Puhaskasum / Käibevara * 100%	5 %	22%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 681	30 907
Nõuded ja ettemaksed	170 808	174 594
Varud	36 875	22 415
Kokku käibevarad	235 364	227 916
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	622 935	629 915
Kokku põhivarad	622 935	629 915
Kokku varad	858 299	857 831
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 446	22 446
Võlad ja ettemaksed	62 912	38 403
Kokku lühiajalised kohustised	85 358	60 849
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	81 549	90 326
Kokku pikaajalised kohustised	81 549	90 326
Kokku kohustised	166 907	151 175
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 880	2 880
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	678 488	654 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 736	48 570
Kokku omakapital	691 392	706 656
Kokku kohustised ja omakapital	858 299	857 831

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	515 500	539 222
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-474 323	-460 087
Brutokasum (-kahjum)	41 177	79 135
Üldhalduskulud	-9 804	-22 486
Muud äritulud	1 983	970
Äri kasum (kahjum)	33 356	57 619
Intressikulud	-18 620	-3 238
Muud finantstulud ja -kulud	0	189
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 736	54 570
Tulumaks	-5 000	-6 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 736	48 570

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ahme Killustik OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldusja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Osaühing AHTME KILLUSTIK 2015. a. majandusaasta aruanne

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kapitali- ja kasutusrendid

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 rendimaksede 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 õiglasest väärtusest). 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.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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 meetodist.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	19 203	18 666
Pangakontod	8 478	12 241
Kokku raha	27 681	30 907

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 500
Käibemaks	640			2 273
Üksikisiku tulumaks		3 457		2 321
Sotsiaalmaks		10 881		4 470
Kohustuslik kogumispension		303		224
Töötuskindlustusmaksed		396		285
Ettemaksukonto jääk	1 581		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 221	15 037		11 073

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus		60 569	921 361	921 361	7 222	158 789	158 789	1 147 941
Akumuleeritud kulum		-36 031	-433 809	-433 809	-1 120	0		-470 960
Jääkmaksumus		24 538	487 552	487 552	6 102	158 789	158 789	676 981
Amortisatsioonikulu		-2 390	-30 623	-30 623	-144			-33 157
Muud muutused			-13 909	-13 909				-13 909
31.12.2015								
Soetusmaksumus		60 569	907 452	907 452	7 222	158 789	158 789	1 134 032
Akumuleeritud kulum		-38 421	-464 432	-464 432	-1 264	0		-504 117
Jääkmaksumus		22 148	443 020	443 020	5 958	158 789	158 789	629 915
Ostud ja parendused	15 400							15 400
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	15 400							15 400
Amortisatsioonikulu		-2 261	-19 935	-19 935	-120	0		-22 316
Muud muutused					-64			-64
31.12.2016								
Soetusmaksumus	15 400	60 569	907 452	907 452	7 158	158 789	158 789	1 149 368
Akumuleeritud kulum	0	-40 682	-484 367	-484 367	-1 384	0		-526 433
Jääkmaksumus	15 400	19 887	423 085	423 085	5 774	158 789	158 789	622 935

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Belaz ja Volvo	103 995	22 446	81 549
Kapitalirendikohustised kokku	103 995	22 446	81 549
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Belaz ja Volvo	112 772	22 446	90 326
Kapitalirendikohustised kokku	112 772	22 446	90 326

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 937	8 312
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 937	8 312

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 581	17 581
Võlad töövõtjatele	9 649	9 649
Maksuvõlad	15 037	15 037
Muud võlad	20 645	20 645
Muud viitvõlad	20 645	20 645
Kokku võlad ja ettemaksed	62 912	62 912
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 906	9 906
Võlad töövõtjatele	10 453	10 453
Maksuvõlad	11 073	11 073
Muud võlad	6 971	6 971
Muud viitvõlad	6 971	6 971
Kokku võlad ja ettemaksed	38 403	38 403

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	9 649	10 453
Kokku võlad töövõtjatele	9 649	10 453

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 880	2 880
Osade arv (tk)	2 880	2 880

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	515 500	539 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	515 500	539 222
Kokku müügitulu	515 500	539 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
08122 Killustiku tootmine	515 500	539 222
Kokku müügitulu	515 500	539 222

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-168 917	-141 755
Sotsiaalmaksud	-57 094	-47 913
Kokku tööjõukulud	-226 011	-189 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-20 000	-5 000	-24 000	-6 000
Eesti	-20 000	-5 000	-24 000	-6 000
Kokku	-20 000	-5 000	-24 000	-6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

Osaühing AHTME KILLUSTIK (registrikood: 10828326) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR VARUNOV	Juhatuse liige	29.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	678 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 736
Kokku	688 224
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 736
Kokku	9 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	515000	99.90%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5023573
Mobiiltelefon	+372 5023573
E-posti aadress	avarunov@hotmail.ee