

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ardelis Grupp Osühing

registrikood: 11126744

tänava/talu nimi, Kadaka tee 44

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 6579909, +372 56697939, +372 6828966

faks: +372 6833528

e-posti aadress: info@ardelis.ee

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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ardelis Grupp OÜ on asutatud 2005. aastal, ettevõtte põhitegevuseks on eramute ehitus ja kinnisvara arendamine, Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi kood 41201 (elamute ja mitteeluhoonete ehitus).

2015. aastal majandustegevust ei toimunud.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel 2015. ja 2014. aastal tasusid ei arvestatud.

2015. ja 2014. aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Aruandeperioodil ei ole võrreldes eelnevate perioodidega muudetud arvestusmeetodeid ega arvestusskeeme.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	215 797	225 909
Kokku käibevara	215 797	225 909
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	14 958	14 958
Kokku põhivara	14 958	14 958
Kokku varad	230 755	240 867
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	226 793	236 353
Kokku pikaajalised kohustused	226 793	236 353
Kokku kohustused	226 793	236 353
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 702	10 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552	-9 081
Kokku omakapital	3 962	4 514
Kokku kohustused ja omakapital	230 755	240 867

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Üldhalduskulud	-12	-109
Ärikasum (kahjum)	-12	-109
Intressikulud	-540	-8 972
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-552	-9 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552	-9 081

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12	-109	
Kokku rahavood äritegevusest	-12	-109	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 100	-58 900	2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 100	-58 900	
Kokku rahavood	-10 112	-59 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225 909	284 918	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 112	-59 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215 797	225 909	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	10 783	13 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 081	-9 081
31.12.2014	2 556	256	1 702	4 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-552	-552
31.12.2015	2 556	256	1 150	3 962

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember. Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud aruandeaasta kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvasse nõudeid on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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. Osühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osühingu juhatus ja nõukogu ning 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 nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		226 793		236 353
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 958		14 958	

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	10 100
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	58 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2016

Ardelis Grupp Osaühing (registrikood: 11126744) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER ROOKMANN	Juhatuse liige	08.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552
Kokku	1 150
Jaotamine	
Jätta jaotamata, kanda edasi järgmisesse perioodi	1 150
Kokku	1 150

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552
Kokku	1 150
Jaotamine	
Jätta jaotamata, kanda edasi järgmisesse perioodi	1 150
Kokku	1 150

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalmer Rookmann	37011210274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Medeo Ehitus OÜ	11228812	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6828966
Telefon	+372 6579909
Faks	+372 6833528
Mobiiltelefon	+372 56697939
E-posti aadress	info@ardelis.ee