

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AIA TÄNAV OÜ

registrikood: 11177687

tänav nimi, maja number: Rävala 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 52 57817

e-posti aadress: tarmo.sild@arcovara.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Aia Tänav on asutatud 12.10.2005.a. Põhiline tegevusala on investeringute haldamine ja juhtimisteenuste osutamine.

Osaühingu osakapitali suurus on 2556 EUR.

OÜ Aia Tänav juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 465	2 204
Nõuded ja ettemaksed	34 625	146 079
Varud	90 964	89 052
Kokku käibevara	132 054	237 335
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	698 720	447 598
Nõuded ja ettemaksed	62 325	64 000
Materiaalne põhivara	328 974	320 217
Immateriaalne põhivara	16 889	42 222
Kokku põhivara	1 106 908	874 037
Kokku varad	1 238 962	1 111 372
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	31 519	129 427
Võlad ja ettemaksed	56 766	69 464
Kokku lühiajalised kohustused	88 285	198 891
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	69 779	25 202
Kokku pikaajalised kohustused	69 779	25 202
Kokku kohustused	158 064	224 093
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 267	782 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 819	102 269
Kokku omakapital	1 080 898	887 279
Kokku kohustused ja omakapital	1 238 962	1 111 372

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	66 430	46 250
Muud äritulud	2 000	10 355
Mitmesugused tegevuskulud	-75 176	-20 842
Tööjõukulud	-4 670	-1 210
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 922	-50 334
Kokku ärikasum (-kahjum)	-86 338	-15 781
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	341 122	118 389
Intressikulud	-8 846	-17 672
Muud finantstulud ja -kulud	-119	17 333
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 819	102 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 819	102 269

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-86 338	-15 781
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 922	50 334
Muud korrigeerimised	-2 000	12 242
Kokku korrigeerimised	72 922	62 576
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 626	-2 298
Varude muutus	-1 912	-10 003
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 698	-26 425
Kokku rahavood äritegevusest	16 600	8 069
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 768	-16 336
Antud laenud	-22 400	-31 500
Antud laenude tagasimaksed	69 000	41 970
Laekunud intressid	4 063	17 266
Laekunud dividendid	90 000	18 038
Kokku rahavood investeerimistegevusest	138 895	29 438
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	45 700	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-88 013	-12 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 878	-15 886
Makstud intressid	-9 843	-18 176
Makstud dividendid	-52 200	-4 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 234	-40 062
Kokku rahavood	4 261	-2 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 204	4 759
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 261	-2 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 465	2 204

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	792 698	795 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	102 269	102 269
Makstud dividendid	0	0	-10 500	-10 500
31.12.2014	2 556	256	884 467	887 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	245 819	245 819
Makstud dividendid	0	0	-52 200	-52 200
31.12.2015	2 556	256	1 078 086	1 080 898

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aia Tänav 2015.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. Majandustehingute kirjendamisel ja kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Majandusaasta algas 01.jaanuar 2015 ja lõppes 31.detsember 2015. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse eeltoodu raha ja selle ekvivalentidena.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering aktsiatesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses, väärtuse muutus on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Sidusettevõtte aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: Masinad ja seadmed 10 – 20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Seotud osapoolteks on ettevõtted, kus juhatus osaliselt või täielikult kattub.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 900	3 900	0
Ostjatelt laekumata arved	3 900	3 900	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 265	2 265	0
Muud nõuded	83 315	20 990	62 325
Laenunõuded	81 400	20 900	60 500
Intressinõuded	1 915	90	1 825
Ettemaksed	7 470	7 470	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 950	34 625	62 325

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	900	900	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-900	-900	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 287	6 287	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 289	12 289	0
Muud nõuded	191 503	127 503	64 000
Laenunõuded	184 920	120 920	64 000
Intressinõuded	6 583	6 583	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 079	146 079	64 000

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	125 000	125 000	246 241	371 241
Akumuleeritud kulum	-42 360	-42 360	0	-42 360
Jääkmaksumus	82 640	82 640	246 241	328 881
Ostud ja parendused	0	0	16 336	16 336
Amortisatsioonikulu	-25 000	-25 000	0	-25 000
31.12.2014				
Soetusmaksumus	125 000	125 000	262 577	387 577
Akumuleeritud kulum	-67 360	-67 360	0	-67 360
Jääkmaksumus	57 640	57 640	262 577	320 217
Ostud ja parendused	70 499	70 499	1 768	72 267
Amortisatsioonikulu	-25 593	-25 593	0	-25 593
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-23 996	-23 996		-23 996
Müügid	-13 921	-13 921	0	-13 921
31.12.2015				
Soetusmaksumus	70 499	70 499	264 345	334 844
Akumuleeritud kulum	-5 870	-5 870	0	-5 870
Jääkmaksumus	64 629	64 629	264 345	328 974

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	76 000	76 000
Akumuleeritud kulum	-8 444	-8 444
Jääkmaksumus	67 556	67 556
Amortisatsioonikulu	-25 334	-25 334
31.12.2014		
Soetusmaksumus	76 000	76 000
Akumuleeritud kulum	-33 778	-33 778
Jääkmaksumus	42 222	42 222
Amortisatsioonikulu	-25 333	-25 333
31.12.2015		
Soetusmaksumus	76 000	76 000
Akumuleeritud kulum	-59 111	-59 111
Jääkmaksumus	16 889	16 889

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	21 687	21 687		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	36 741	0	36 741	0
Kapitalirendikohustused kokku	42 870	9 832	33 038	0
Laenukohustused kokku	101 298	31 519	69 779	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	112 946	112 946		
Kapitalirendikohustused kokku	41 683	16 481	25 202	0
Laenukohustused kokku	154 629	129 427	25 202	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 558	1 558
Võlad töövõtjatele	203	203
Maksuvõlad	149	149
Muud	54 856	54 856
Kokku võlad ja ettemaksed	56 766	56 766
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 222	1 222
Võlad töövõtjatele	352	352
Muud võlad	67 890	67 890
Kokku võlad ja ettemaksed	69 464	69 464

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 430	26 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 430	26 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Moldova	12 000	20 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 000	20 000
Kokku müügitulu	66 430	46 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	66 430	46 250
Kokku müügitulu	66 430	46 250

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 490	879
Sotsiaalmaksud	1 180	331
Kokku tööjõukulud	4 670	1 210
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	905	0	0	0
Sidusettevõtjad	82 411	0	65 048	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 687	6 092	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 900	10 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasud ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

AIA TÄNAV OÜ (registrikood: 11177687) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SILD	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 819
Kokku	1 078 086
Jaotamine	
Kokku	1 078 086

Lisada majandusaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.
Dividendiväljamaksed otsustab üldkoosolek jooksvalt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 819
Kokku	1 078 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	66430	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Sild	37510135211	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6400250
E-posti aadress	info@lextal.ee