

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ALDGREDE INVEST

registrikood: 11201664

tänavä, Ellerheina tn 4

maja number:

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76916

telefon: +372 5130750, +372 53047100

e-posti aadress: info@aldgredeinvest.ee

veebilehe aadress: www.aldgredeinvest.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Aldgrede Invest aruandeaasta müügikäive kokku moodustas 8 349 eurot.

Teenus osutati 100%-liselt Eesti turul.

Aruandeperioodi tulemiks kujunes kasum 9 341 eurot.

Aruandeperioodil müüdi põhivara summas 16 667 euro eest.

Aruandeaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatusel liikmetasusid makstud ei ole.

Juhatus on 1 liikmeline:

Meelis Luht - juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 835	10 800	
Nõuded ja ettemaksed	573	558	2
Kokku käibevarad	20 408	11 358	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	12 343	3
Kokku põhivarad	0	12 343	
Kokku varad	20 408	23 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	310	12 944	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	310	12 944	
Kokku kohustised	310	12 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 945	8 506	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 341	-561	
Kokku omakapital	20 098	10 757	
Kokku kohustised ja omakapital	20 408	23 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 349	8 471	8
Muud äritulud	4 547	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-469	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 086	-5 816	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 216	
Ärikasum (kahjum)	9 341	-561	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 341	-561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 341	-561	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 341	-561	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	3 216	3
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 324	0	
Kokku korrigeerimised	-4 324	3 216	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15	3 122	
Varude muutus	0	216	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 634	-2 925	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 632	3 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	16 667	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 667	0	
Kokku rahavood	9 035	3 068	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 800	7 732	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 035	3 068	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 835	10 800	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	8 506	11 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-561	-561
31.12.2015	2 556	256	7 945	10 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 341	9 341
31.12.2016	2 556	256	17 286	20 098

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aldgrede Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruanne on koostatud skeem 1 põhjal.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osaku. Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

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 tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimis-maksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuul.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8 %
- Muu materiaalne põhivara 20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid – Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamisega seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

2016.aastal on juriidilise isiku väljamaksele lisanduv tulumaksu määr 20/80.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- Kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	573	573
Ostjatelt laekumata arved	573	573
Kokku nõuded ja ettemaksed	573	573
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	558	558
Ostjatelt laekumata arved	558	558
Kokku nõuded ja ettemaksed	558	558

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2014			
Soetusmaksumus	16 095	16 095	16 095
Akumuleeritud kulum	-536	-536	-536
Jääkmaksumus	15 559	15 559	15 559
Amortisatsioonikulu	-3 216	-3 216	-3 216
31.12.2015			
Soetusmaksumus	16 095	16 095	16 095
Akumuleeritud kulum	-3 752	-3 752	-3 752
Jääkmaksumus	12 343	12 343	12 343
Müügid	-12 343	-12 343	-12 343
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	211	211	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	99	99	5
Kokku võlad ja ettemaksed	310	310	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 875	12 875	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	69	69	5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 944	12 944	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	99	69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99	69

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	-13 789	-6 356
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	-3 447	-1 589
Kokku tingimuslikud kohustised	-17 236	-7 945

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 349	8 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 349	8 471
Kokku müügitulu	8 349	8 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	8 349	8 471
Kokku müügitulu	8 349	8 471

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Osaühing ALDGREDE INVEST (registrikood: 11201664) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LUHT	Juhatuse liige	19.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 341
Kokku	17 286
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 286
Kokku	17 286

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 341
Kokku	17 286
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 286
Kokku	17 286

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8349	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Luht	37605210275	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53047100
Mobiiltelefon	+372 5130750
E-posti aadress	info@aldgredeinvest.ee
Veebilehe aadress	www.aldgredeinvest.ee