

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aires Foods OÜ

registrikood: 12005445

tänavatalu nimi, Ümera 11-99

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 53341536

e-posti aadress: aires@9spb.ru

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Aires Foods põhitegevus on kalade hulgimüük (EMTAK 46381). 2015.aastal jätkus OÜ Aires Foods traditsioonilise äritegevuse mahtude seisu. Käive: 2015.a oli ettevõtte käive 702687 EUR. 2015.a netokäibest moodustab 99% Valgevenemaa käibe ja 1% muud. 2016.a planeeritakse käibe kasvu ca 20%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	32 542	4 639
Nõuded ja ettemaksed	358 155	65 420
Kokku käibevara	390 697	70 059
Kokku varad	390 697	70 059
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	378 453	59 726
Kokku lühiajalised kohustused	378 453	59 726
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 835	4 235
Kokku pikaajalised kohustused	5 835	4 235
Kokku kohustused	384 288	63 961
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 414	148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	311	3 266
Kokku omakapital	6 409	6 098
Kokku kohustused ja omakapital	390 697	70 059

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	702 687	54 328
Muud äritulud	581	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-657 485	-48 906
Mitmesugused tegevuskulud	-12 468	-2 156
Tööjõukulud	-33 004	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	311	3 266
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	311	3 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	311	3 266

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	311	3 266
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-292 735	-65 420
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	318 727	59 726
Kokku rahavood äritegevusest	26 303	-2 428
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 600	4 171
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 600	4 171
Kokku rahavood	27 903	1 743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 639	2 896
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 903	1 743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 542	4 639

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	148	2 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 266	3 266
31.12.2014	2 684	3 414	6 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)		311	311
31.12.2015	2 684	3 725	6 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aires Foods OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aires Foods OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Aires Foods OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2015 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindlusesumma kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuludeks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuseperiood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seotavad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toore üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva 31. detsember 2015 ja koostamise kuupäeva 01. juuli 2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades. • Kui arvestus- või esitusmeetodeid on muudetud võrreldes eelmise perioodiga, tuleb avaldada muutuse sisu, põhjus ning mõju aruandes esitatud arv näitajatele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Panga arveldus arve	967	1 955
Kassa	31 575	2 684
Panga valuuta arveldus arve	0	0
Kokku raha	32 542	4 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	357 995	357 995
Ostjatelt laekumata arved	357 995	357 995
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	160	160
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 155	358 155
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 193	65 193
Ostjatelt laekumata arved	65 193	65 193
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	227	227
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 420	65 420

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		344	
Käibemaks	38		
Sotsiaalmaks		986	
Kohustuslik kogumispension		45	
Töötuskindlustusmaksed		72	
Ettemaksukonto jääk	122		227
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160	1 447	227

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	378 453	58 687
Kokku võlad tarnijatele	378 453	58 687

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 576	0
Sotsiaalmaksud	8 428	0
Kokku tööjõukulud	33 004	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 762

2014	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 762	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 314	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Aires Foods OÜ (registrikood: 12005445) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR VLASOV	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	311
Kokku	3 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 725
Kokku	3 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	702687	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Vlassov	35910250014	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53341536
E-posti aadress	aires@9spb.ru