

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AMRE Holding OÜ

registrikood: 12058045

tänavatalu nimi, Padriku tee 7/6-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

telefon: +372 5087936

e-posti aadress: amreholding@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

(1) Tegevusaruandes antakse ülevaade raamatupidamiskohustustase tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus raamatupidamiskohustustase finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel, olulistest sündmustest majandusaastal ning eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal.

(2) Tegevusaruandes kirjeldatakse muu hulgas:

1) peamisi tegevusvaldkondi, toote- ja teenusegrupe

2) olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid;

3) olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ja järgmistel aastatel;

4) seda, millised olid tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustustase poolt aruandeaastal arvestatud tasud ja muud olulised soodustused (tekkepõhiselt arvestatuna), samuti nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused ning töötajate tasu üldsumma ja keskmine töötajate arv majandusaastal;

5) raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

(3) Raamatupidamiskohustustase, kelle majandusaasta aruandeid auditeeritakse või seadustest lähtuvalt tuleb auditeerida, kirjeldab tegevusaruandes lisaks käesoleva paragrahvi lõikes 2 sätestatule:

1) raamatupidamiskohustustase tegevuskeskkonna üldist (makromajanduslikku) arengut ja selle mõju tema majandustulemusele;

2) raamatupidamiskohustustase äritegevuse hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust;

3) raamatupidamiskohustustase tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid;

4) majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske;

5) peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodikat.

(4) Juhul kui äriühingust raamatupidamiskohustustase omakapital bilansipäeva seisuga ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele, tuleb tegevusaruandes kirjeldada kavandatavaid tegevusi omakapitali taastamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 572	39 523
Nõuded ja ettemaksed	7 882	2 131
Kokku käibevarad	26 454	41 654
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	14 000	9 000
Kokku põhivarad	14 000	9 000
Kokku varad	40 454	50 654
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 480
Võlad ja ettemaksed	0	11 495
Kokku lühiajalised kohustised	0	13 975
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 644
Võlad ja ettemaksed	0	22 115
Kokku pikaajalised kohustised	0	25 759
Kokku kohustised	0	39 734
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 420	3 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 534	5 356
Kokku omakapital	40 454	10 920
Kokku kohustised ja omakapital	40 454	50 654

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	141 691	47 493
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 074	-7 017
Mitmesugused tegevuskulud	-4 552	-27 795
Tööjõukulud	-21 203	-2 504
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-750
Muud ärikulud	0	-4 071
Ärikasum (kahjum)	30 862	5 356
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 862	5 356
Tulumaks	-1 328	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 534	5 356

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 862	5 356
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 500	-750
Kokku korrigeerimised	-1 500	-750
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-34 420	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 328	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 386	4 606
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	14 000	9 000
Antud laenud	-27 237	-7 453
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 237	1 547
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 328	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 328	0
Kokku rahavood	-20 951	6 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 523	33 370
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 951	6 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 572	39 523

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	8 420	10 920
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 500	8 420	10 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)		29 534	29 534
31.12.2016	2 500	37 954	40 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

- (1) Tegevusaruandes antakse ülevaade raamatupidamiskohustustase tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus raamatupidamiskohustustase finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel, olulistest sündmustest majandusaastal ning eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal.
- (2) Tegevusaruandes kirjeldatakse muu hulgas:
- 1) peamisi tegevusvaldkondi, toote- ja teenusegruppe;
 - 2) olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid;
 - 3) olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ja järgmistel aastatel;
 - 4) seda, millised olid tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustustase poolt aruandeaastal arvestatud tasud ja muud olulised soodustused (tekkepõhiselt arvestatuna), samuti nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused ning töötajate tasu üldsumma ja keskmine töötajate arv majandusaastal;
 - 5) raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.
- (3) Raamatupidamiskohustustase, kelle majandusaasta aruandeid auditeeritakse või seadustest lähtuvalt tuleb auditeerida, kirjeldab tegevusaruandes lisaks käesoleva paragrahvi lõikes 2 sätestatule:
- 1) raamatupidamiskohustustase tegevuskeskkonna üldist (makromajanduslikku) arengut ja selle mõju tema majandustulemusele;
 - 2) raamatupidamiskohustustase äritegevuse hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust;
 - 3) raamatupidamiskohustustase tegevusega kaasnevat olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid;
 - 4) majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuid valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske;
 - 5) peamisi finantsuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodikat.
- (4) Juhul kui äriühingust raamatupidamiskohustustase omakapital bilansipäeva seisuga ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele, tuleb tegevusaruandes kirjeldada kavandatavaid tegevusi omakapitali taastamiseks.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
KASSA	6 785	8 649
PANK	11 787	30 874
Kokku raha	18 572	39 523

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	0	0
muud lühiajalised nõuded	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus		6 965	6 965	6 965
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		6 965	6 965	6 965
Ostud ja parendused		9 000	9 000	9 000
Müügid		-6 965	-6 965	-6 965
31.12.2015				
Soetusmaksumus		9 000	9 000	9 000
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		9 000	9 000	9 000
Ostud ja parendused	5 000		5 000	5 000
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 000	9 000	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	5 000	9 000	14 000	14 000

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 691	47 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 691	47 493
Kokku müügitulu	141 691	47 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenus müük	73 475	32 253
kauba müük	52 723	15 240
turism	15 493	0
Kokku müügitulu	141 691	47 493

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-85 074	-7 017
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 074	-7 017

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-16 384	-2 504
Sotsiaalmaksud	-4 919	0
Kokku tööjõukulud	-21 303	-2 504
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

AMRE Holding OÜ (registrikood: 12058045) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO LIBERT	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 534
Kokku	37 954

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	73475	51.86%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	52723	37.21%	Ei
Muu majutus	55901	15493	10.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Made Kensapä	48706110334		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087936
E-posti aadress	amreholding@hotmail.ee