

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ardales OÜ

registrikood: 12144843

tänava/talu nimi, Narva mnt 110

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

e-posti aadress: ilmar.petersen@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ardales OÜ tegeleb investeerimise ning juhtimis- ja nõustamisteenuste osutamisega Eestis ja välismaal. 2017. majandusaasta müügituludeks kujunes 55 796 eurot (eelmisel majandusaastal 66 500 eurot).

Osaühingul on juhatuse liige, kellega seotud tööjõukulud moodustasid 10 653 eurot (eelmine aasta 6 224 eurot).

Järgneval majandusaastal jätkatakse investeerimisega ning juhtimis- ja nõustamisteenustega.

Ardales OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Ilmar Petersen

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 449	947	
Finantsinvesteeringud	0	9 384	2
Nõuded ja ettemaksed	2 193	7 292	3
Kokku käibevarad	4 642	17 623	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	437 476	429 746	
Materiaalsed põhivarad	2 953	2 565	6
Kokku põhivarad	440 429	432 311	
Kokku varad	445 071	449 934	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 100	10 100	7
Võlad ja ettemaksed	31 159	8 033	8
Kokku lühiajalised kohustised	41 259	18 133	
Kokku kohustised	41 259	18 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 800	-11 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 988	440 255	
Kokku omakapital	403 812	431 801	
Kokku kohustised ja omakapital	445 071	449 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	55 796	66 500	9
Muud äritulud	9 046	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-121	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 564	-44 022	
Tööjõukulud	-10 653	-6 224	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 367	-1 751	
Muud ärikulud	-55	-3 731	
Ärikasum (kahjum)	-35 797	10 651	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	427 246	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 869	0	
Intressikulud	-60	-75	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 988	437 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 988	437 822	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ardales (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise lühendatud väikeettevõtja aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetenä) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtteel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütarettevõtte soetusmaksumuse meetodil.

Investeering Amakusa OÜ osasse on loetud investeeringuks sidusettevõttesse selle omandamisel, kuna 100% osaluse omandamise eesmärgiks oli edasine 50% osaluse võõrandamine. Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel 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 kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikku;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. espool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	19 400	19 400
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 311	-11 311
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 295	1 295
31.12.2016	9 384	9 384
Kajastatud õiglasest väärtuses	9 384	9 384
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 517	-9 517
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	133	133
31.12.2017	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 160	2 160
Ettemaksed	33	33
Tulevaste perioodide kulud	11	11
Muud makstud ettemaksed	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 193	2 193
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 080	7 080
Ostjatelt laekumata arved	7 080	7 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 292	7 292

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	612		0	455
Üksikisiku tulumaks		48	0	42
Erisoodustuse tulumaks		64	0	64
Sotsiaalmaks		247	0	234
Kohustuslik kogumispension		9	0	8
Ettemaksukonto jääk	1 548		212	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 160	368	212	803

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12660227	Amakusa OÜ	Eesti	Investeering, juhtimis- ja nõustamisteenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Amakusa OÜ	429 746	7 730	437 476
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	429 746	7 730	437 476

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 393	1 702	10 095	10 095
Akumuleeritud kulum	-6 714	-1 702	-8 416	-8 416
Jääkmaksumus	1 679	0	1 679	1 679
Ostud ja parendused	0	2 638	2 638	2 638
Amortisatsioonikulu	-1 679	-73	-1 752	-1 752
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 393	2 638	11 031	11 031
Akumuleeritud kulum	-8 393	-73	-8 466	-8 466
Jääkmaksumus	0	2 565	2 565	2 565
Ostud ja parendused		1 755	1 755	1 755
Amortisatsioonikulu		-1 367	-1 367	-1 367
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 393	4 393	12 786	12 786
Akumuleeritud kulum	-8 393	-1 440	-9 833	-9 833
Jääkmaksumus	0	2 953	2 953	2 953

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	10 100	10 100			0%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	10 100	10 100					
Laenukohustised kokku	10 100	10 100					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	10 100	10 100			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	10 100	10 100					
Laenukohustised kokku	10 100	10 100					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 853	1 853
Võlad töövõtjatele	26 288	26 288
Maksuvõlad	368	368
Võlg sidusettevõttele	2 650	2 650
Kokku võlad ja ettemaksed	31 159	31 159

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	188	188
Võlad töövõtjatele	4 392	4 392
Maksuvõlad	803	803
Võlg sidusettevõttele	2 650	2 650
Kokku võlad ja ettemaksed	8 033	8 033

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 233	5 900
Soome	21 563	60 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 796	66 500
Kokku müügitulu	55 796	66 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	55 796	66 500
Koolitus	0	0
Kokku müügitulu	55 796	66 500

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 010	4 680
Sotsiaalmaksud	2 643	1 544
Kokku tööjõukulud	10 653	6 224
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	2 650	0	2 650
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36 388	0	14 492

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige	1 000	17 400

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	34 233	0	5 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 653	6 224

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Ardales OÜ (registrikood: 12144843) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR PETERSEN	Juhatuse liige	10.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 988
Kokku	400 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	55796	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Petersen	36003290290	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ilmar.petersen@gmail.com