

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on nõustamisteenuste osutamine äriühingutele. Sama tegevusega jätkatakse ka 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106	7 247	
Finantsinvesteeringud	19 400	36 019	2
Nõuded ja ettemaksed	417	358	
Kokku käibevara	19 923	43 624	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4
Materiaalne põhivara	1 679	3 359	5
Kokku põhivara	4 179	5 859	
Kokku varad	24 102	49 483	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 500	37 700	6,12
Võlad ja ettemaksed	6 056	5 334	7
Kokku lühiajalised kohustused	32 556	43 034	
Kokku kohustused	32 556	43 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 449	25 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 903	-21 686	
Kokku omakapital	-8 454	6 449	
Kokku kohustused ja omakapital	24 102	49 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 788	13 929	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35	-39	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 821	-23 653	
Tööjõukulud	-5 666	-5 107	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 680	-2 057	
Muud ärikulud	-6	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 420	-16 931	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 592	-4 757	
Intressikulud	-75	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 903	-21 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 903	-21 686	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 420	-16 931	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 680	2 057	5
Kokku korrigeerimised	1 680	2 057	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59	1 458	
Varude muutus	0	171	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	647	-3 535	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 152	-16 780	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 748	0	2
Laekunud intressid	0	2	
Laekunud dividendid	1 463	1 910	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 211	-588	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 500	12
Saadud laenude tagasimaksed	-11 200	-10 300	6,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 200	-7 800	
Kokku rahavood	-7 141	-25 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 247	32 415	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 141	-25 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106	7 247	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	25 135	28 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-21 686	-21 686
31.12.2014	3 000	3 449	6 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-14 903	-14 903
31.12.2015	3 000	-11 454	-8 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ardales (edaspidi: ettevõtte) 20154. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole muudetud.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele § 29 lg 1 p 3 ei pea ettevõtte koostama konsolideeritud majandusaasta aruannet.

Finantsvarad

Ettevõtte 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 laenuid 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 laekuvas 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 omakapitaliinstrumentidesse (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. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, 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 väärtvapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtvapaberitesse ning pikaajaliste nõuetenä) kajastatakse väärtvapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtvapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, 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 emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütarettevõtte soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500**Finantskohustused**

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2013	42 687	42 687
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-6 668	-6 668
31.12.2014	36 019	36 019
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 747	-22 747
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 128	6 128
31.12.2015	19 400	19 400

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	302	0	142	0
Üksikisiku tulumaks	0	39	0	36
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	0
Sotsiaalmaks	0	223	0	105
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115		216	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	417	333	358	147

Lisa 4 Tütarettevõtjate aksiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aksiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12660227	Amakusa OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aksiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Amakusa OÜ	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 393	1 702	10 095	10 095
Akumuleeritud kulum	-3 358	-1 321	-4 679	-4 679
Jääkmaksumus	5 035	381	5 416	5 416
Amortisatsioonikulu	-1 676	-381	-2 057	-2 057
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 393	1 702	10 095	10 095
Akumuleeritud kulum	-5 034	-1 702	-6 736	-6 736
Jääkmaksumus	3 359	0	3 359	3 359
Amortisatsioonikulu	-1 680	0	-1 680	-1 680
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	26 500	26 500			0%	EUR	31.12.2016	12
Lühiajalised laenud kokku	26 500	26 500						
Laenukohustused kokku	26 500	26 500						

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	37 700	37 700			0%	EUR	31.12.2015	12
Lühiajalised laenud kokku	37 700	37 700						
Laenukohustused kokku	37 700	37 700						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	246	246	
Võlad töövõtjatele	2 902	2 902	
Maksuvõlad	333	333	3
Võlg tütarettevõttele	2 575	2 575	12
Kokku võlad ja ettemaksed	6 056	6 056	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	113	113	
Võlad töövõtjatele	2 574	2 574	
Maksuvõlad	147	147	3
Võlg tütarettevõttele	2 500	2 500	12
Kokku võlad ja ettemaksed	5 334	5 334	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	2 759
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	690
Kokku tingimuslikud kohustused	0	3 449

Ettevõtte lõpetas käesoleva aruande aasta negatiivse omakapitaliga. Vastavalt äriseadustikule ei tohi osanikele teha väljamakseid, kui ettevõtte viimase majandusaasta lõppemisel kinnitatud majandusaasta aruandest ilmnev osaühingu netovara jääb alla kehtestatud normide.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 788	13 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 788	13 929
Kokku müügitulu	1 788	13 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	1 500	13 785
Koolitus	288	144
Kokku müügitulu	1 788	13 929

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 260	3 840
Sotsiaalmaksud	1 406	1 267
Kokku tööjõukulud	5 666	5 107
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	2 575	0	2 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 402	0	40 274

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 200

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	2 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 666	5 107

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Käesoleva majandusaasta aruandes on ettevõtte netovara negatiivne, kuid aruanne on koostatud jätkuvuse printsiibil. Bilansipäevajärgsed sündmused näitavad, et ettevõtte netovara on taastatud. 31.05.16 seisuga on ettevõtte puhaskasum 30 tuhat eurot ja omakapital kokku 9 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Ardales OÜ (registrikood: 12144843) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR PETERSEN	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 903
Kokku	-11 454
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 454
Kokku	-11 454

Kahjum kaetakse järgneva perioodi kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	1788	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Petersen	36003290290	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

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