

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Humal ja Linnased OÜ

registrikood: 12426247

tänavatänu nimi, Herne tn 14-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5505761

e-posti aadress: humaljalinnased@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Humal ja Linnased OÜ on asutatud 2013. aastal eesmärgiga rajada mikropruulikoda. Pruulikoja asukohaks on Kesk-Eesti, Adavere asula.

2016. aasta olulisemad suundmused:

- Müügivõrgu laiendamine
- eksport lätti
- uue veski hankimine
- EVPL-iga liitumine
- transpordivahendi soetamine
- väliüritustest osavõtmised

Juhtkonna lähiaja tegevused on suunatud järgnevate eesmärkide saavutamisele:

- Tootevaliku suurendamine;
- Müügivõrgu laiendamine;
- Toodete kvaliteedi ja tulemuse stabiliseerimine;
- Tehnoloogia täiustamine vastavalt võimalustele ja vajadustele.

Humal ja Linnased OÜ põhitegevusalaks on käsitööõlle tootmine (**EMTAK kood 11051**

Õlletootmine) ja lisategevusalaks Arvutialased konsultatsioonid (**EMTAK kood 62021**).

Ettevõttes 2016. aastal töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 031	8 925	
Nõuded ja ettemaksed	18 212	9 036	2
Varud	12 029	3 626	
Kokku käibevarad	32 272	21 587	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	149 066	134 367	3
Kokku põhivarad	149 066	134 367	
Kokku varad	181 338	155 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 038	23 461	4
Võlad ja ettemaksed	9 806	14 111	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 844	37 572	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	103 651	76 103	4
Kokku pikaajalised kohustised	103 651	76 103	
Kokku kohustised	116 495	113 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 779	15 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 564	24 750	
Kokku omakapital	64 843	42 279	
Kokku kohustised ja omakapital	181 338	155 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	67 846	40 195	6
Muud äritulud	91	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 410	-1 940	7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 741	-8 863	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 614	-2 852	
Muud ärikulud	-313	-93	
Ärikasum (kahjum)	27 859	26 447	
Intressitulud	-5 289	0	
Intressikulud	0	-1 742	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 564	24 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 564	24 750	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Humal ja Linnased OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust 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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

OÜ Humal & Linnased aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 533	17 533
Ostjatelt laekumata arved	17 533	17 533
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	679	679
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 212	18 212
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 036	9 036
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 036	9 036

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus		1 983	1 983	1 983
Akumuleeritud kulum		-1 735	-1 735	-1 735
Jääkmaksumus		248	248	248
Ostud ja parendused	7 700	129 271	129 271	136 971
Amortisatsioonikulu	-128	-2 724	-2 724	-2 852
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 700	131 254	131 254	138 954
Akumuleeritud kulum	-128	-4 459	-4 459	-4 587
Jääkmaksumus	7 572	126 795	126 795	134 367
Ostud ja parendused		29 313	29 313	29 313
Amortisatsioonikulu	-770	-13 844	-13 844	-14 614
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 700	160 567	160 567	168 267
Akumuleeritud kulum	-898	-18 303	-18 303	-19 201
Jääkmaksumus	6 802	142 264	142 264	149 066

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen	46 700		46 700			
Pikaajalised laenud kokku	46 700		46 700			
Kapitalirendikohustised kokku	59 989	3 038	56 951			
Laenukohustised kokku	106 689	3 038	103 651			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen	37 000		37 000		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	37 000		37 000			
Kapitalirendikohustised kokku	62 564	23 461	39 103			
Laenukohustised kokku	99 564	23 461	76 103			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 677	8 677
Maksuvõlad	178	178
Muud võlad	951	951
Muud viitvõlad	951	951
Kokku võlad ja ettemaksed	9 806	9 806
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 975	13 975
Muud võlad	136	136
Muud viitvõlad	136	136
Kokku võlad ja ettemaksed	14 111	14 111

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 635	40 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	211	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 846	40 195
Kokku müügitulu	67 846	40 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	35 734	40 195
Õlle müük	32 112	0
Kokku müügitulu	67 846	40 195

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	11 499	-1 038
Logistikakulud	1 140	0
Abimaterjalid	633	-902
Muud	1 138	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 410	-1 940

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	385	0
Veevarustusteenused	234	0
Mitmesugused bürookulud	649	-46
Lähetuskulud	290	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-1 004
Väikevahendid	0	0
Ehitusmaterjalid	775	-2 137
Muud	8 408	-5 676
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 741	-8 863

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2017

Humal ja Linnased OÜ (registrikood: 12426247) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KÕIV	Juhatuse liige	01.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 564
Kokku	62 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 343
Kokku	62 343

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 564
Kokku	62 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 343
Kokku	62 343

2016. aasta aruandeaasta kasum lisada jaotamata kasumi hulka. Dividende ei maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	35734	52.67%	Jah
Õlletootmine	11051	32112	47.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Guido Kõiv	37903070303	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5505761
E-posti aadress	humaljalinnased@gmail.com