

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Humal ja Linnased OÜ

registrikood: 12426247

tänavatalu 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
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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2015 aasta olulisemad suundmused:

- Hoone renoveerimistööde lõpetamine vastavalt toiduainetööstuse nõuetele
- Pruulikoja seadmete projekteerimise lõpetamine;
- Pruulikoja seadmete soetamine ja paigaldamine;
- Veterinaar ja toiduameti poolt väljastatud tegevusluba;
- EMTA poolt väljastatud aktsiisilao tegevusluba;
- 2015 aastal detsembris sõlmiti esimene toodete müügileping;
- Raamatupidamistarkvara väljavahetamine ja uue juurutamine.

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 2015. aastal töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 925	10 568
Nõuded ja ettemaksed	9 036	10 248
Varud	3 626	0
Kokku käibevara	21 587	20 816
Põhivara		
Materiaalne põhivara	134 367	248
Kokku põhivara	134 367	248
Kokku varad	155 954	21 064
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	23 461	0
Võlad ja ettemaksed	14 111	2 070
Kokku lühiajalised kohustused	37 572	2 070
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	76 103	1 400
Võlad ja ettemaksed	0	65
Kokku pikaajalised kohustused	76 103	1 465
Kokku kohustused	113 675	3 535
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 029	616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 750	14 413
Kokku omakapital	42 279	17 529
Kokku kohustused ja omakapital	155 954	21 064

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	40 195	27 945
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 940	-1 152
Mitmesugused tegevuskulud	-8 863	-11 353
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 852	-991
Muud ärikulud	-93	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 447	14 449
Intressikulud	-1 742	-42
Muud finantstulud ja -kulud	45	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 750	14 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 750	14 413

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 447	14 449
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 852	991
Kokku korrigeerimised	2 852	991
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 212	-9 820
Varude muutus	-3 626	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 976	2 075
Kokku rahavood äritegevusest	38 861	7 695
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-136 971	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	45	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-136 926	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	145 284	0
Saadud laenude tagasimaksed	-47 119	0
Makstud intressid	-1 742	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	96 423	0
Kokku rahavood	-1 642	7 695
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 568	2 873
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 642	7 695
Valuutakursside muutuste mõju	-1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 925	10 568

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	616	3 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 413	14 413
31.12.2014	2 500	15 029	17 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 750	24 750
31.12.2015	2 500	39 779	42 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Humal ja Linnased OÜ 2015. 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 vähendamisenähtusega. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	8 925	10 568
Kokku raha	8 925	10 568

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 036	9 036
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 036	9 036
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 164	10 164
Ostjatelt laekumata arved	10 164	10 164
Muud nõuded	84	84
Viitlaekumised	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 248	10 248

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 036	0	396
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 036	0	396

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		1 983	1 983	1 983
Akumuleeritud kulum		-744	-744	-744
Jääkmaksumus		1 239	1 239	1 239
Amortisatsioonikulu		-991	-991	-991
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Kapitalirendikohustused kokku	62 564	23 461	39 103				
Laenukohustused kokku	99 564	23 461	76 103				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	1 400		1 400		3%	EUR	05.04.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 400		1 400				
Laenukohustused kokku	1 400		1 400				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	13 975	13 975	
Muud võlad	136	136	
Muud viitvõlad	136	136	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 111	14 111	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 674	1 674	0
Maksuvõlad	396	396	0
Muud võlad	65	0	65
Intressivõlad	65	0	65
Kokku võlad ja ettemaksed	2 135	2 070	65

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 195	27 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 195	27 945
Kokku müügitulu	40 195	27 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	40 195	27 945
Kokku müügitulu	40 195	27 945

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-1 038	-972
Abimaterjalid	-902	-180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 940	-1 152

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-46	-156
Lähetuskulud	0	-973
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 004	-1 052
Väikevahendid	0	0
Ehitusmaterjalid	-2 137	-7 131
Muud	-5 676	-2 041
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 863	-11 353

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129	84	1 465

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Humal ja Linnased OÜ (registrikood: 12426247) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KÕIV	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 750
Kokku	39 779
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 529
Kokku	39 779

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 750
Kokku	39 779
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 529
Kokku	39 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	40195	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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