

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AES OÜ

registrikood: 12558761

tänavatänu nimi, Koidu tn 81-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10139

telefon: +372 53364352

e-posti aadress: andrei.ond@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	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AES OÜ oli registreeritud 2013.aasta lõpus. Põhitegevusalaks oli aruandeaastal Programmeerimine (EMTAK 2008 nr 62011). Tegevuse teiseks suunaks oli elektroonika komponentide müük (EMTAK 2008 nr 46521). Arenes aruandeaastal osaühingu tegevus eelmise aastaga võrreldes halvemini - langes müügitulu, tegevuse tulemuseks on kahjum.

Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad

Netorealisatsioon aruandeaastal oli 21 061 eurot (eelmisel aastal - 39 851 eurot; langus 47%). Müügituludest 96% oli saadud programmeerimisest. Otsesed kulud moodustasid 4 383 eurot (2015.aastal - 7 740 eurot; langus 43% vastab müügitulu langusele), mitmesugused tegevuskulud - 2 594 eurot (2015.a. - 3 317 eurot, langus 22%). Ettevõtte põhivara puudub. Kulude suuremaks liigiks jäävad ikka tööjõukulud; nende suurus aruandeaastal oli 9 650 eurot (2015.a. - 27 896 eurot; langus 2.9 korda). Finantstulud ja -kulud puudusid nii aruande- kui ka eelmisel aastal.

Tegevusest tulemus on negatiivne - kahjum 3 833 eurot (2015.aastal kasum moodustas 8 355 eurot).

Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu; 2015.aastal oli puhasrentaabilus 21%, ROA - 85% ja ROE - 115%.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli aruandeaastal 2.0 korda (2015.a. - 3.8 korda).

Finantsnäitjate arvutamisel kasutatakse alljärgnevad valemid:

- puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeriti.

Osakapital

2016.a. osakapitalis muutuseid ei olnud.

Personal, juhatus

Aruandeaastal osaühingus töötajate keskmine arv oli üks inimene (juhatuse liige). Moodustas aruandeaastal juhatuse liikme tasu 7 256 eurot (2015.a. - sama number). 2015.aastal ülejäänud tasu (13 636 eurot) oli tasutud töövõtulepingute alusel töötanud ajutistele töötajatele.

Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017.aastal osaühing oma põhitegevusala ei muuta. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma turupositsioone tugevdamine ning müügitulu eelmise aasta tasemelt kasvu 10% võrra. Planeeritav investeeringute maht on kuni 2 000 eurot ning see on seotud tegevuse täiustamisega (põhivarasse investeeringuteks).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 609	1 447	
Nõuded ja ettemaksed	933	444	2
Varud	1 182	7 981	3
Kokku käibevarad	6 724	9 872	
Kokku varad	6 724	9 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 640	1 200	5
Võlad ja ettemaksed	1 672	1 427	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 312	2 627	
Kokku kohustised	3 312	2 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 745	-3 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 833	8 355	
Kokku omakapital	3 412	7 245	
Kokku kohustised ja omakapital	6 724	9 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	21 061	39 851	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 981	7 981	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 383	-7 740	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 594	-3 317	11
Tööjõukulud	-9 650	-27 896	12
Muud ärikulud	-286	-524	
Ärikasum (kahjum)	-3 833	8 355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 833	8 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 833	8 355	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

AES OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AES OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse aldselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdnud kaubad ja matejalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusmüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajatata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtluses otseselt mittekasutatavate väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdsest palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast (aruandeaasta kohta). Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	780	780	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	4
Muud nõuded	7	7	
Viitlaekumised	7	7	
Ettemaksed	138	138	
Tulevaste perioodide kulud	138	138	
Kokku nõuded ja ettemaksed	933	933	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	340	340	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79	4
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	444	444	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 182	0
Lõpetamata toodang	0	7 981
Kokku varud	1 182	7 981

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		23		
Käibemaks		61	74	
Üksikisiku tulumaks		83		87
Sotsiaalmaks		200		200
Kohustuslik kogumispension		18		18
Ettemaksukonto jääk	8		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	385	79	305

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult laen	1 640	1 640		
Lühiajalised laenud kokku	1 640	1 640		
Laenukohustised kokku	1 640	1 640		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanikult laen	1 200	1 200		
Lühiajalised laenud kokku	1 200	1 200		
Laenukohustised kokku	1 200	1 200		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157	157	
Võlad töövõtjatele	639	639	7
Maksuvõlad	385	385	4
Muud võlad	491	491	
Muud viitvõlad	491	491	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 672	1 672	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92	92	
Võlad töövõtjatele	637	637	
Maksuvõlad	305	305	
Muud võlad	301	301	
Muud viitvõlad	301	301	
Saadud ettemaksed	92	92	
Tulevaste perioodide tulud	92	92	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 427	1 427	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	505	503
Puhkusetasude kohustis	134	134
Kokku võlad töövõtjatele	639	637

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimoväärtuseks on 1 250 eurot ja 1 250 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 061	39 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 061	39 851
Kokku müügitulu	21 061	39 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (EMTAK 2008 62011)	20 253	36 835
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük (EMTAK 2008 nr. 46521)	808	3 016
Kokku müügitulu	21 061	39 851

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 776	2 377
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	577	2 697
Müügi eesmärgil ostetud teenused	338	2 265
Väikevahendid	610	0
Muud	82	401
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 383	7 740

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	168	29
Lähetuskulud	341	335
Sidekulud	524	159
Kontoris väikevahendite kulud	565	1 814
Nõustamisteenused	865	798
Muud	131	182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 594	3 317

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 256	20 892
Sotsiaalmaksud	2 394	7 004
Kokku tööjõukulud	9 650	27 896
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 640	1 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 256	7 256

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

AES OÜ (registrikood: 12558761) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTJOM BOLŠAKOV	Juhatuse liige	08.05.2017
ANDREI MAKSIMOV	Juhatuse liige	16.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 833
Kokku	912
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	912
Kokku	912

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 833
Kokku	912
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	912
Kokku	912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	20253	96.16%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	808	3.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Maksimov	38009296512	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Artjom Bolšakov	38610252212	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53364352
E-posti aadress	andrei.ond@gmail.com