

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.08.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ardales OÜ

registrikood: 12144843

tänavatalu nimi, Narva mnt 110

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ardales OÜ on asutatud 10.08.2011 ning esimene majandusaasta on tavapärasest 12 kuust pikem periood (10.08.2011 - 31.12.2012). Ettevõtte põhitegevuseks on nõustamisteenuste osutamine äriühingutele. 2013.aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	10.08.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 139	0	
Finantsinvesteeringud	45 808	0	2
Nõuded ja ettemaksed	3 153	3 000	
Kokku käibevara	66 100	3 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 660	0	3
Kokku põhivara	7 660	0	
Kokku varad	73 760	3 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 480	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	49 480	0	
Kokku kohustused	49 480	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 280	0	8
Kokku omakapital	24 280	3 000	
Kokku kohustused ja omakapital	73 760	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.08.2011 - 31.12.2012	10.08.2011 - 10.08.2011	Lisa nr
Müügitulu	15 930	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 926	0	
Tööjõukulud	-1 217	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 435	0	3
Ärikasum (kahjum)	10 352	0	
Finantstulud ja -kulud	10 928	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 280	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 280	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.08.2011 - 31.12.2012	10.08.2011 - 10.08.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 352	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 435	0	3
Kokku korrigeerimised	2 435	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 153	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 480	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	11 114	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 095	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-35 535	0	2
Laekunud intressid	6	0	11
Laekunud dividendid	745	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-96	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 975	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	48 000	0	4
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	51 000	0	
Kokku rahavood	17 139	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 139	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 139	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.08.2011	3 000	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	21 280	21 280
31.12.2012	3 000	21 280	24 280

Osakapital summas 3000 eurot maksti sisse osaniku poolt 17.08.2012. Osakapitali kohta täiendav info lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ardales (edaspidi: ettevõtte) 2012. aasta raamatupidamise 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.

Ettevõtte on asutatud 10.08.2011, mistõttu ettevõtte aruande perioodi on pikem kui 12 kuud (10.08.2011 - 31.12.2012).

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 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. Aktsiaid 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 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 ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuid, 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 laekuivate maksete nüüdsväärtuseni.

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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid	3 aastat

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.

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.

Tulud

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	35 535	35 535
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 273	10 273
31.12.2012	45 808	45 808
Kajastatud õiglasest väärtuses	45 808	45 808

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
10.08.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	8 393	1 702	10 095	10 095
Amortisatsioonikulu	-1 679	-756	-2 435	-2 435
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 393	1 702	10 095	10 095
Akumuleeritud kulum	-1 679	-756	-2 435	-2 435
Jääkmaksumus	6 714	946	7 660	7 660

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	48 000	48 000			0%	EUR	31.12.2013	12
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000						
Laenukohustused kokku	48 000	48 000						
	10.08.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustused kokku	0	0						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	799	799	0	0	
Maksuvõlad	681	681	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 480	1 480	0	0	
	10.08.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	10.08.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	0
Käibemaks	540	0
Üksikisiku tulumaks	33	0
Sotsiaalmaks	101	0
Kohustuslik kogumispension	6	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	681	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	10.08.2011
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	10.08.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	16 811	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 469	0
Kokku tingimuslikud kohustused	21 280	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	10.08.2011 - 31.12.2012	10.08.2011 - 10.08.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 930	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 930	0
Kokku müügitulu	15 930	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	15 930	0
Kokku müügitulu	15 930	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.08.2011 - 31.12.2012	10.08.2011 - 10.08.2011	Lisa nr
Palgakulu	915	0	12
Sotsiaalmaksud	302	0	
Kokku tööjõukulud	1 217	0	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	10.08.2011 - 31.12.2012	10.08.2011 - 10.08.2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	10 922	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	10 922	0
Intressitulud	6	0
Intressitulu hoiustelt	6	0
Kokku finantstulud ja -kulud	10 928	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		10.08.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 880	48 000	0	0

10.08.2011 - 31.12.2012	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	48 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	10.08.2011 - 31.12.2012	10.08.2011 - 10.08.2011
Arvestatud tasu	915	0
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Ardales OÜ (registrikood: 12144843) 10.08.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR PETERSEN	Juhatuse liige	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 280
Kokku	21 280
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 980
Kokku	21 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	15930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Petersen	36003290290	Narva maantee 110, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

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