

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing A&N;

registrikood: 10072472

tänava/talu nimi, Piiri 10

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45106

e-posti aadress: antrans@neti.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

- 2015. aastal oli ettevõtte põhitegevusalaks transportteenuse osutamine;
- aruandeaastale järgneval aastal on plaanis jätkata transportteenuse osutamisega;
- aruandeaastal ei tehtud ning järgneval aastal ei planeerita arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- aruandeaastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 268	1 161	
Nõuded ja ettemaksed	50 382	44 762	2
Kokku käibevara	51 650	45 923	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 901	24 186	5
Kokku põhivara	20 901	24 186	
Kokku varad	72 551	70 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 250	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 250	0	
Kokku kohustused	2 250	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	
Kohustuslik reservkapital	2 429	2 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 394	43 063	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192	331	7
Kokku omakapital	70 301	70 109	
Kokku kohustused ja omakapital	72 551	70 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	24 378	60 120	8
Muud äritulud	1 325	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 464	-58 107	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 498	-7	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 285	-3 285	5
Muud ärikulud	-47	-95	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 591	-1 374	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 803	0	14
Intressikulud	-20	-17	15
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 722	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192	331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192	331	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 591	-1 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 285	3 285	5
Kokku korrigeerimised	3 285	3 285	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 854	23 260	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 250	-1 097	6
Kokku rahavood äritegevusest	90	24 074	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-11 639	-20 650	4
Antud laenude tagasimaksed	11 676	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	37	-20 650	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 200	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 200	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 096	
Makstud intressid	-20	-17	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20	-3 113	
Kokku rahavood	107	311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 161	850	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	107	311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 268	1 161	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	24 286	2 429	43 063	69 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)			331	331
31.12.2014	24 286	2 429	43 394	70 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)			192	192
31.12.2015	24 286	2 429	43 586	70 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&N 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ A&N kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
 - nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.
- Viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvarad hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendina on kajastanud kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

-renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Lühiajalisi võlakohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, renditulu, dividenditulu, litsentsitasud ja tulu teenuste osutamisest kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele otsustele. OÜ A&N käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 229	2 229	
Ostjatelt laekumata arved	2 229	2 229	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 301	1 301	3
Muud nõuded	37 938	37 938	4
Laenunõuded	34 413	34 413	4
Intressinõuded	3 525	3 525	4
Ettemaksed	8 914	8 914	
Tulevaste perioodide kulud	8 914	8 914	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 382	50 382	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 600	6 600	
Ostjatelt laekumata arved	6 600	6 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 990	1 990	3
Muud nõuded	36 172	36 172	4
Laenunõuded	34 450	34 450	4
Intressinõuded	1 722	1 722	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 762	44 762	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1 301	1 990
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 301	1 990

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenu nõuded	34 413	34 413	17
Intressinõuded	3 525	3 525	17
Kokku muud nõuded	37 938	37 938	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenu nõuded	34 450	34 450	17
Intressinõuded	1 722	1 722	17
Kokku muud nõuded	36 172	36 172	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	32 853	32 853	32 853
Akumuleeritud kulum	-5 382	-5 382	-5 382
Jääkmaksumus	27 471	27 471	27 471
Amortisatsioonikulu	-3 285	-3 285	-3 285
31.12.2014			
Soetusmaksumus	32 853	32 853	32 853
Akumuleeritud kulum	-8 667	-8 667	-8 667
Jääkmaksumus	24 186	24 186	24 186
Amortisatsioonikulu	-3 285	-3 285	-3 285
31.12.2015			
Soetusmaksumus	32 853	32 853	32 853
Akumuleeritud kulum	-11 952	-11 952	-11 952
Jääkmaksumus	20 901	20 901	20 901

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 250	2 250
Kokku võlad ja ettemaksed	2 250	2 250

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	34 869	34 715
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 717	8 679
Kokku tingimuslikud kohustused	43 586	43 394

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	849	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	849	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	23 529	60 120
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	23 529	60 120
Kokku müügitulu	24 378	60 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	24 378	60 120
Kokku müügitulu	24 378	60 120

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 325	0
Kokku muud äritulud	1 325	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	45	0
Energia	19 323	56 740
Kütus	19 323	56 740
Transpordikulud	3 096	1 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 464	58 107

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	832	7
Lähetuskulud	41	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	625	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 498	7

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

Osaühingul A&N ei ole töötajaid.

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	47	95
Kokku muud ärikulud	47	95

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1 803	0
Intressitulu laenudelt	1 803	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 803	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	20	0
Intressikulu kapitalirendilt	0	17
Kokku intressikulud	20	17

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	0	1 722
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1 722

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 938	37 472

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 639	11 676
2014	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 650	

Osaühing A&N ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2016

Osaühing A&N (registrikood: 10072472) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PAPPE	Juhatuse liige	29.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192
Kokku	43 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 586
Kokku	43 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	24378	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juko Pappe	39401302736	Eesti	380000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	antrans@neti.ee