

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing AL - GO

registrikood: 10911866

tänavatalu nimi, Mõisatalli 8

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60511

telefon: +372 7346233

e-posti aadress: ljudmila@metallivabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ AL-GO jätkas 2016 majandusaasta jooksul oma põhitegevus kahe suunas: elektritööd, ja käidukorraldamine.

2016 aastal oli ettevõtte käive 42 706 eurot, ehk 5,85% suurem võrreldes eelmise aastaga.

Ettevõttes 2016 aastal töötas 1 inimene, kellele arvestati töötasuks 12 300 eurot.

Juhatus on kaheliikmeline ja 2016 aastal juhatajale töötasu ei makstud.

2016 aastal finantsnäitude suhtarvud olid järgmised:	2015	2016
käive kasv(%) (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu2014*100)	11,11	5,85
kasumi kasv(%) (puhaskasum2015 - puhaskasum2014) /puhaskasum2014*100	-8,42	-10 62
puhasrentaablus(%) puhaskasum/müügitulu*100	1,91	1,62
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) käibevara/lühiajalised kohustused	2,79	2,35
ROA (%) puhaskasum/varad kokku*100	1,14	1,17
ROE (%) puhaskasum/omakapital kokku*100	1,63	1,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 186	51 122
Nõuded ja ettemaksed	4 491	3 435
Varud	1 417	1 698
Kokku käibevarad	26 094	56 255
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	33 106	11 316
Kokku põhivarad	33 106	11 316
Kokku varad	59 200	67 571
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 080	20 141
Kokku lühiajalised kohustised	11 080	20 141
Kokku kohustised	11 080	20 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 618	43 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	690	772
Kokku omakapital	48 120	47 430
Kokku kohustised ja omakapital	59 200	67 571

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	42 706	40 343
Muud äritulud	519	116
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 007	-14 272
Mitmesugused tegevuskulud	-1 090	-3 460
Tööjõukulud	-16 457	-16 337
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 814	-5 497
Muud ärikulud	-167	-121
Ärikasum (kahjum)	690	772
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	690	772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	690	772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AL-GO 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes

Raha

Raamatupidamise tähtsaks koostiosaks on raha liikumise kajastamine rahakontodel. Sularaha liikimine registreeritakse kassakontol, sularahata arveldused-pangakontol.

Rahatehingud ehk maksmistehingud registreeritakse rahakontodele. Rahakontodeks on kassakonto, pangakonto, laenukontod.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulist tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam oetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 10%
- Masinad ja seadmed 10%-20%
- Muu inventar 20-35%

Rendid**Kapitali- ja kasutusrendid**

Kasutusrendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

1. rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
2. renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu - aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad omakapitali, välja arvatud omanike tehtud sissemaksed omakapitali.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulu - aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Maksustamine**Ettevõtte tulu maksustamine**

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	20 186	51 122

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 814	3 435
Kokku nõuded ostjate vastu	1 814	3 435

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 677		431
Üksikisiku tulumaks		171	174
Sotsiaalmaks		677	677
Töötuskindlustusmaksed		16	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 677	864	1 298

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	23 180	5 379	28 559
Akumuleeritud kulum	-12 793	-2 801	-15 594
Jääkmaksumus	10 387	2 578	12 965
Ostud ja parendused	3 166	682	3 848
Amortisatsioonikulu	-4 696	-801	-5 497
31.12.2015			
Soetusmaksumus	26 346	6 061	32 407
Akumuleeritud kulum	-17 489	-3 602	-21 091
Jääkmaksumus	8 857	2 459	11 316
Ostud ja parendused	28 417	3 095	31 512
Muud ostud ja parendused	28 417	3 095	31 512
Amortisatsioonikulu	-5 732	-1 082	-6 814
Müügid	-21 366		-21 366
Muud muutused	18 458		18 458
31.12.2016			
Soetusmaksumus	33 397	9 156	42 553
Akumuleeritud kulum	-4 763	-4 684	-9 447
Jääkmaksumus	28 634	4 472	33 106

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 000	
Muud masinad ja seadmed	6 000	
Kokku	6 000	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	1 199	1 451

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 025	1 025
Kokku võlad töövõtjatele	1 025	1 025

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	7 992	7 992
Kokku muud võlad	7 992	7 992
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	16 367	16 367
Kokku muud võlad	16 367	16 367

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 706	40 343
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 706	40 343
Kokku müügitulu	42 706	40 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43211-elektrijuhtmete ja-seadmete paigaldus	42 706	40 343
Kokku müügitulu	42 706	40 343

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 300	12 210
Sotsiaalmaksud	4 157	4 127
Kokku tööjõukulud	16 457	16 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2017

Osaühing AL - GO (registrikood: 10911866) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA RJABOVA	Juhatuse liige	05.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	690
Kokku	45 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 308
Kokku	45 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	42706	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georgi Rjabov	35209062720	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Ljudmilla Rjabova	45208132756	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7346233
E-posti aadress	ljudmila@metallivabrik.ee