

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aablu OÜ

registrikood: 12808693

tänava/talu nimi, Pilliroo tn 36

maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76403

telefon: +372 5068612

e-posti aadress: tiit.kolk@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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing alustas 2016.a. aprillis tootmisega ja mai lõpus õllemüügiga. Aasta lõpuks oli sortimendis kaheksa õlut.

KOLK õlled jõudsid nii kaubanduskettidesse kui ka mtimekümnesse restorani ja õllebaari.

Kuna osaühing sai tegevusloa 2016.a. I kv lõpus ega saanud tegutseda täisaastat, lõppes aasta kahjumiga, mida finantseeriti omanikelaenudega.

2017.a kujuneb prognooside kohaselt kasumlikuks, mis võimaldab taastada ja tagada omakapitali adekvaatsuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 448	11 682
Nõuded ja ettemaksed	13 830	18 585
Varud	36 418	8 574
Kokku käibevarad	58 696	38 841
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	140 134	136 519
Immateriaalsed põhivarad	13 756	11 260
Kokku põhivarad	153 890	147 779
Kokku varad	212 586	186 620
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 293	16 000
Võlad ja ettemaksed	14 256	3 711
Kokku lühiajalised kohustised	31 549	19 711
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	186 577	149 500
Sihtfinantseerimine	0	14 752
Kokku pikaajalised kohustised	186 577	164 252
Kokku kohustised	218 126	183 963
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Registreerimata osakapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 343	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 197	-4 343
Kokku omakapital	-5 540	2 657
Kokku kohustised ja omakapital	212 586	186 620

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	03.03.2015 - 31.12.2015
Müügitulu	72 312	1 292
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-59 431	0
Brutokasum (-kahjum)	12 881	1 292
Turustuskulud	-15 798	0
Üldhalduskulud	-4 304	-7 787
Muud äritulud	3 081	0
Muud ärikulud	-1 847	-95
Äriksaum (kahjum)	-5 987	-6 590
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-2 211	-732
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 979
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 197	-4 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 197	-4 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aablu OÜ majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse nõuetele ja heale raamatupidamistavale, kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

-

Vigade korrigeerimine

-

Finantsvarad

-

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks tehingu toimumisel kasutatud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

-

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalset vaid olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil ostetud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bioloogilised varad

-

Kinnisvarainvesteeringud

-

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 12,5-20 %aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 6,67- 10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar, mööbel 2,8-10 aastat

Kontoritehnika 3-5 aastat

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 3-5 aastat

Kaubamärgid 10-20 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus.

Kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Kohustuslik reservkapital

-

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme

meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

-

-

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 830	13 830
Ostjatelt laekumata arved	13 830	13 830
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 830	13 830
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 585	18 585
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 585	18 585

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	13 828	0
Kokku nõuded ostjate vastu	13 828	0

Nõudena ostjate vastu on kajastatud jookvad tasumata arved kauba ja teenuste eest.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	8 083	8 574
Tooraine	8 083	0
Lõpetamata toodang	7 363	0
Pooltoodang	7 363	0
Valmistoodang	20 913	0
Valmistoodang	20 913	0
Ettemaksed varude eest	59	0
Ettemaks	59	0
Kokku varud	36 418	8 574

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
03.03.2015											
Soetusmaksumus								0	0	0	0
Akumuleeritud kulum								0	0	0	0
Jääkmaksumus								0	0	0	0
Ostud ja parendused								37 504	99 015	136 519	136 519
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								37 504	99 015	136 519	136 519
31.12.2015											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	37 504	99 015	136 519	136 519
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	37 504	99 015	136 519	136 519
Ostud ja parendused				888	6 925	7 813	1 425		600	600	9 838
Muud ostud ja parendused				888	6 925	7 813	1 425		600	600	9 838
Amortisatsioonikulu		-1 313		-93	-7 044	-7 137	-142				-8 592
Ümberklassifitseerimised		37 504			99 015	99 015		-37 504	-99 015	-136 519	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					99 015	99 015			-99 015	-99 015	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		37 504						-37 504		-37 504	0
Muud muutused		2 369									2 369
31.12.2016											
Soetusmaksumus		39 873		888	105 940	106 828	1 425	0	600	600	148 726
Akumuleeritud kulum		-1 313		-93	-7 044	-7 137	-142	0	0		-8 592
Jääkmaksumus		38 560		795	98 896	99 691	1 283	0	600	600	140 134

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	17 293	17 293		
Lühiajalised laenud kokku	17 293	17 293		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	48 677		48 677	
Omanikulaen	137 900			137 900
Pikaajalised laenud kokku	186 577		48 677	137 900
Laenukohustised kokku	203 870	17 293	48 677	137 900

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	16 000	16 000		
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	64 000		64 000	
Omanikulaen	85 500		85 500	
Pikaajalised laenud kokku	149 500		149 500	
Laenukohustised kokku	165 500	16 000	149 500	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijad	2 051	2 506
Kokku võlad tarnijatele	2 051	2 506

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	03.03.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	22 398	3 120
Sotsiaalmaksud	7 672	1 042
Kokku tööjõukulud	30 070	4 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	1

Lisa 9 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	137 900	85 500

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanik 1	48 900
Osanik 2	86 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Seotud osapool	3 000

03.03.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanik 1	24 500
Osanik 2	58 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
.	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	03.03.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	818	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

Aablu OÜ (registrikood: 12808693) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KOLK	Juhatuse liige	20.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 197
Kokku	-12 540
Katmine	
Kokku	-12 540

Kahjum katta tulevast perioodide kasumi arvel.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 197
Kokku	-12 540

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õlletootmine	11051	62537	86.48%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	5715	7.90%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4060	5.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rita Aarelaid	45812310338	Eesti	600 EUR (Lihtomand)
Tiit Kolk	36409170246	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068612
E-posti aadress	tiit.kolk@gmail.com