

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ardennes 3 OÜ

registrikood: 10839666

tänavaja/talu nimi, Hendriku

maja ja korteri number:

küla: Ullaste küla

vald: Hanila vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90117

telefon: +372 5020305

e-posti aadress: ardenneskolm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 aastal lõpetati olulisemad ehitustööd Läänemaal asuvas Ullaste Puhkemajas. Aruandeaastal jätkas Ardennes 3 OÜ ettevalmistustöid puhkemaja käivitamiseks ning augustis 2016 alustati majutusteenuste osutamisega. Kuna puhkemaja avamine jäi hooaja lõppu, siis olulist müügikäivet veel 2016 aastal ei tekkinud. 2017 aastal on kavas jätkata puhkemaja arendamist veelgi kvaliteetsema teenuse osutamiseks ning seeläbi müügitulu kasvatada.

Aruandeaastal viis tegevuse läbi juhatuse liige ilma töötasu võtmata. 2017 aasta suvest on kavas luua palgaline töökoht.

Senisest majandustegevusest tekkinud kahjum on kavas katta tulevaste perioodide kasumi arvelt ning seeläbi viia omakapital vastavusse omakapitalile kehtestatud nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	663	12	2
Nõuded ja ettemaksed	5 933	5 009	3
Kokku käibevarad	6 596	5 021	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	239 143	237 588	4
Kokku põhivarad	239 143	237 588	
Kokku varad	245 739	242 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	102	134	
Kokku lühiajalised kohustised	102	134	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	147 110	142 738	5
Sihtfinantseerimine	98 361	98 361	6
Kokku pikaajalised kohustised	245 471	241 099	
Kokku kohustised	245 573	241 233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 435	-1 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 211	-383	
Kokku omakapital	166	1 376	
Kokku kohustised ja omakapital	245 739	242 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 204	0
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-556	-147
Mitmesugused tegevuskulud	-1 203	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 447	-186
Muud ärikulud	-209	-51
Ärikasum (kahjum)	-1 211	-383
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 211	-383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 211	-383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ardenne 3 OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 1-2 %, Tootmiseseadmed 2-10 %, Muud masinad ja seadmed 2-20 %, Muu inventar ja IT seadmed 2-30 %.

Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt oma eesmärgile ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 eur**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulusi.

Finantskohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast loetakse lühiajalisteks, hilisema maksetähtajaga kohustused on pikaajalised.

Bilansireal Võlad ja ettemaksed kajastatakse võlad hankijatele ja muud kohustused (nt maksukohustused).

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara sihtfinantseerimise kohustus kantakse tuludesse soetatud vara tingimuslike kohustuste täitmisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	400	0
Arvelduskontod	263	12
Kokku raha	663	12

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 298	3 298
Ostjatelt laekumata arved	3 298	3 298
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	922	922
Ettemaksed	1 713	1 713
Muud makstud ettemaksed	1 713	1 713
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 933	5 933
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 874	2 874
Ostjatelt laekumata arved	2 874	2 874
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	422	422
Ettemaksed	1 713	1 713
Muud makstud ettemaksed	1 713	1 713
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 009	5 009

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	16 072	178 874				194 946
Akumuleeritud kulum		0				
Jääkmaksumus	16 072	178 874				194 946
Ostud ja parendused		37 950			4 878	42 828
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		37 950				37 950
Muud ostud ja parendused					4 878	4 878
Amortisatsioonikulu					-186	-186
31.12.2015						
Soetusmaksumus	16 072	216 824			4 878	237 774
Akumuleeritud kulum	0	0			-186	-186
Jääkmaksumus	16 072	216 824			4 692	237 588
Ostud ja parendused		1 186	457	457	1 340	2 983
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 186				1 186
Muud ostud ja parendused			457	457	1 340	1 797
Amortisatsioonikulu		-1 063	-37	-37	-328	-1 428
31.12.2016						
Soetusmaksumus	16 072	218 010	457	457	6 217	240 756
Akumuleeritud kulum		-1 063	-37	-37	-513	-1 613
Jääkmaksumus	16 072	216 947	420	420	5 704	239 143

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	147 110		147 110	
Pikaajalised laenud kokku	147 110		147 110	
Laenukohustised kokku	147 110		147 110	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	142 738		142 738	
Pikaajalised laenud kokku	142 738		142 738	
Laenukohustised kokku	142 738		142 738	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	16 072	16 072
Ehitised	216 947	216 824
Kokku	233 019	232 896

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sihtfinantseerimine PRIA Majandustegevuse mitmekesistamine programmis	62 579	35 782	98 361
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	62 579	35 782	98 361
Kokku sihtfinantseerimine	62 579	35 782	98 361

	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sihtfinantseerimine PRIA Majandustegevuse mitmekesistamine programmis	98 361		98 361
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	98 361		98 361
Kokku sihtfinantseerimine	98 361		98 361

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 538

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Ardennes 3 OÜ (registrikood: 10839666) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT JÕGI	Juhatuse liige	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 211
Kokku	-2 646
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	2 646
Kokku	2 646

Ardennes 3 OÜ juhatus teeb ettepaneku senisest majandustegevusest tekkinud kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	2204	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020305
E-posti aadress	ardenneskolm@gmail.com