

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Avallone

registrikood: 10238895

tänavanimi, maja number: Remmelga tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11215

telefon: +372 6828800

faks: +372 6828819

e-posti aadress: myyk@avallone.ee

veebilehe aadress: www.avallone.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 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kasutusrent	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Avallone põhitegevusalaks on alkoholsete jookide hulgimüük.

2016 aastal oli AS Avallone müügitulu 9 501 tuhat eurot.

2016 majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid tehta 2017. majandusaastal.

Juhatus koosneb ühest isikust, juhatuse liikmele maksti tasu 4800 eurot. Firma majandustegevust korraldab ja juhib juhatus.

Aruandeaasta lõpuks oli AS Avallones 43 töötajat. Palkade kogusumma 561 tuhat eurot

Firma jätkab tegevust 2017 majandusaastal.

		2 016	2 015
Likviidsuskordaja	(käibevara-varud)/Lühiajaline võlg	0,79	0,77
Maksevõime tase	käibevara/Lühiajalised kohustused	2,775	2,595
Omakapitali puhasrentaablus	puhaskasum/omakapital	0,010	0,138
Müügikäibe puhasrentaablus	puhaskasum/müügikäive	0,006	0,074
Võlakordaja	kohustused/omakapital	0,295	0,303
Müügitulu		9 501 194	10 124 726

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 290	11 376	
Nõuded ja ettemaksed	1 688 567	1 768 572	2
Varud	4 283 147	4 199 871	3
Kokku käibevarad	6 003 004	5 979 819	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 300 951	1 573 273	5
Materiaalsed põhivarad	278 104	394 091	6
Kokku põhivarad	1 579 055	1 967 364	
Kokku varad	7 582 059	7 947 183	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 462 680	1 551 156	7
Võlad ja ettemaksed	700 667	753 037	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 163 347	2 304 193	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 235	105 085	7
Kokku pikaajalised kohustised	75 235	105 085	
Kokku kohustised	2 238 582	2 409 278	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 255 949	4 741 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 572	764 753	
Kokku omakapital	5 343 477	5 537 905	
Kokku kohustised ja omakapital	7 582 059	7 947 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 501 194	10 124 726	12
Muud äritulud	26 989	28 231	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 053 406	-7 069 421	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 191 799	-1 753 126	
Tööjõukulud	-755 602	-748 310	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-136 698	-87 142	
Muud ärikulud	-17 130	-14 225	
Ärikasum (kahjum)	373 548	480 733	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-272 322	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	269 657	
Intressitulud	8 957	8 960	
Intressikulud	-54 611	-57 097	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 572	702 253	
Tulumaks	0	62 500	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 572	764 753	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	373 548	480 733
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	160 885	87 142
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-23 958	-23 867
Kokku korrigeerimised	136 927	63 275
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	81 319	289 647
Varude muutus	-83 276	380 934
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-52 370	-738 582
Makstud intressid	-54 611	-57 718
Kokku rahavood äritegevusest	401 537	418 289
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-37 255	-121 947
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	23 958	23 867
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 297	-98 076
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	70 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-129 779
Arvelduskrediidi saldo muutus	-73 726	63 274
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-44 600	-65 968
Makstud dividendid	-250 000	-250 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-368 326	-312 473
Kokku rahavood	19 914	7 740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 376	3 636
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 914	7 740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 290	11 376

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	6 391	4 741 196	4 773 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)			764 753	764 753
31.12.2015	25 565	6 391	5 505 949	5 537 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 572	55 572
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2016	25 565	6 391	5 311 521	5 343 477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Avallone 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavoid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur ja kasutusajaga üle kolme aasta.

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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetava väärtusele.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Reservkapital

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga kursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015 aasta majandusaasta aruandes lõpetatakse sidusettevõtete kajastamine kapitaliosaluse meetodil ja kajastatakse soetusmaksumuses.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 599 945	1 599 945	
Ostjatelt laekumata arved	1 599 945	1 599 945	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Muud nõuded	57 869	57 869	
Intressinõuded	57 078	57 078	
Viitlaekumised	791	791	
Ettemaksed	30 753	30 753	
Tulevaste perioodide kulud	30 753	30 753	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 688 567	1 688 567	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 702 096	1 702 096	
Ostjatelt laekumata arved	2 045 456	2 045 456	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-343 360	-343 360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	789	789	4
Muud nõuded	57 700	57 700	
Intressinõuded	48 125	48 125	
Viitlaekumised	9 575	9 575	
Ettemaksed	7 987	7 987	
Tulevaste perioodide kulud	7 987	7 987	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 768 572	1 768 572	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	4 272 405	4 158 730
Ettemaksed varude eest	10 742	41 141
Kokku varud	4 283 147	4 199 871

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks	88 818		133 907
Üksikisiku tulumaks	8 031		7 957
Sotsiaalmaks	16 206		15 755
Kohustuslik kogumispension	1 022		933
Töötuskindlustusmaksed	1 135		1 140
Aktsiisimaks	234 908		204 889
Ettemaksukonto jääk		789	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	350 120	789	364 581

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	1 124 570	179 045	1 303 615
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	269 658		269 658
31.12.2015	1 394 228	179 045	1 573 273
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	1 394 228	179 045	1 573 273
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-272 322		-272 322
31.12.2016	1 121 906	179 045	1 300 951

Alates 2015 on finantsinvesteeringud kajastatud soetusmaksumuse meetodil, sest investeeringute õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

UAB Istvestas on kantud lootusetuks kuna on alustatud pankrotimenetlust.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	359 032		359 032	82 576	16 778		16 778	458 386
Akumuleeritud kulum	-210 586		-210 586	-56 678				-267 264
Jääkmaksumus	148 446		148 446	25 898	16 778		16 778	191 122
Ostud ja parendused	194 861	16 310	211 171	59 540	46 097		46 097	316 808
Amortisatsioonikulu	-68 615	-2 469	-71 084	-16 058				-87 142
Müügid	-34 321		-34 321					-34 321
Ümberklassifitseerimised					-14 460		-14 460	-14 460
Muud muutused	22 084		22 084					22 084
31.12.2015								
Soetusmaksumus	519 572	16 310	535 882	92 852	48 415		48 415	677 149
Akumuleeritud kulum	-257 117	-2 469	-259 586	-23 472	0		0	-283 058
Jääkmaksumus	262 455	13 841	276 296	69 380	48 415		48 415	394 091
Ostud ja parendused	16 170		16 170	4 132	9 808	7 145	16 953	37 255
Amortisatsioonikulu	-105 111	-4 584	-109 695	-27 003				-136 698
Müügid	-40 731		-40 731					-40 731
Muud muutused	24 187		24 187					24 187
31.12.2016								
Soetusmaksumus	495 011	16 310	511 321	88 849	58 223	7 145	65 368	665 538
Akumuleeritud kulum	-338 041	-7 053	-345 094	-42 340				-387 434
Jääkmaksumus	156 970	9 257	166 227	46 509	58 223	7 145	65 368	278 104

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	23 958	23 867
Transpordivahendid	23 958	23 867
Kokku	23 958	23 867

Lõpetamata projektina on kajastatud raamatupidamise ja laovarvestuse programmi Enterprise by HansaWorld valmistamise eest tasutud osamaksed.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Danske Bank arvelduskrediit	739 758	739 758			1,8	EUR	05.08.2016	
Varme Invest OÜ	348 016	348 016			8	EUR	31.12.2017	
Kookos Invest OÜ	348 016	348 016			8	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 435 790	1 435 790						
Kapitalirendikohustised kokku	102 125	26 890	75 235					8
Laenukohustised kokku	1 537 915	1 462 680	75 235					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Danske Bank arvelduskrediit	813 484	813 484			1,8	EUR	05.08.2016	
Varme Invest OÜ	348 016	348 016			8	EUR	31.10.2016	
Kookos Invest OÜ	348 016	348 016			8	EUR	31.10.2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 509 516	1 509 516						
Kapitalirendikohustised kokku	146 725	41 640	105 085					
Laenukohustised kokku	1 656 241	1 551 156	105 085					

Kohustuste tagamiseks on seatud kommertspandid Danske panga kasuks laos olevale kaubale kogusummas 1009804 eur

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank	102 125	26 890	75 235	1,74	EUR	15.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	102 125	26 890	75 235			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank	146 725	41 640	105 085	1,74	EUR	15.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	146 725	41 640	105 085			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299 035	299 035	
Võlad töövõtjatele	24 708	24 708	
Maksuvõlad	350 120	350 120	4
Muud võlad	24 485	24 485	
Intressivõlad	24 485	24 485	
Saadud ettemaksed	2 319	2 319	
Tulevaste perioodide tulud	2 319	2 319	
Kokku võlad ja ettemaksed	700 667	700 667	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351 176	351 176	
Võlad töövõtjatele	28 866	28 866	
Maksuvõlad	364 581	364 581	4
Muud võlad	8 414	8 414	
Intressivõlad	7 002	7 002	
Muud viitvõlad	1 412	1 412	
Kokku võlad ja ettemaksed	753 037	753 037	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 499 030	4 436 715
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	111 769	1 101 190
Kokku tingimuslikud kohustised	4 610 799	5 537 905

Finantsinvesteering Genesis Investments BV osalusega, (soetusmaksumus 75 655 eur osalus 18,5%) kaasnes bilansiväline potentsiaalne kohustus investeerida 133 200 eurot ning maksuvabade dividendide maksmise õigus summas 1 097 612 eur. 31.12.2016 seisuga on maksuvabastust kasutada veel 597 612 euro ulatuses.

Kohustuste tagamiseks on seatud kommertspandid Danske panga kasuks laos olevale kaubale kogusummas 1009804 eur.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiakapital seisuga 31.12.2016 koosneb 400 lihtaktsiast nimiväärtusega 1000 krooni.
22.02.2017 avaldusega viidi aktsiakapital eurodesse, mille tulemusel kujunes aktsia hinnaks 63,9 eur.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 560 635	8 082 561
Läti	548 251	31 165
Holland	339 479	1 754 556
Leedu	5 263	197 630
Rootsi	113	574
Soome	35 059	58 240
Taani	3 769	0
Itaalia	8 625	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 501 194	10 124 726
Kokku müügitulu	9 501 194	10 124 726
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholjookide hulgimüük	9 126 600	9 728 291
Spordikaupade hulgimüük	329 203	334 813
Kaubavedu maanteel	44 345	48 418
Reklaamteenus	1 046	13 204
Kokku müügitulu	9 501 194	10 124 726

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	23 958	23 867
Muud	3 031	4 364
Kokku muud äritulud	26 989	28 231

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	188 471	167 265

Kasutusrendil oli 31.12..2015 seisuga 10 sõidukit ja ruumid aadressil Kauge 3, Tallinn.

31.12.2016 seisuga oli kasutusrendil 9 sõidukit ja ruumid aadressil Rimmelga 3, Tallinn. AS Avallone ei ole tegevuskohta vahetanud, Tallinna linnavalitsuse korraldusega muudeti katastriüksuse aadress.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	563 477	561 583
Sotsiaalmaksud	192 125	186 727
Kokku tööjõukulud	755 602	748 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	43	43

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	250 000	0	0	0
Eesti	250 000	0	0	0
Kokku	250 000	0	0	0

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb üldjuhul tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Kui ettevõtte maksab välja dividende, mille ta on saanud ja millelt on juba dividendide tulumaks tasutud või mille kasum on juba maksustatud asukoha riigis, siis dividendide jaotamisel tulumaksu kulu ei teki.

2015 aastal maksti välja 2013 aastal määratud dividendid, millelt ei maksyud tulumaksu, kuna väljamaksed tehti asukohariigis maksustatud dividendide arvelt. Seetõttu tehti ettevõtte tulumaksu ümberarvestus summas 62500 eur.

2016 määrati ning maksti välja dividende 250 000 eur maksuvabade dividendide arvelt.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0		205 462	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 849		2 725
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		696 032		696 032

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 281	158 112

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	4 800

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

AS Avallone (registrikood: 10238895) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PÄÄRO	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Avallone aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Avallone (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte kajastanud oma bilansis investeringut summas 1 miljon eurot. Ettevõtte juhtkond ei esitanud meie auditi käigus piisavat tõendusmaterjali, mis oleks kinnitanud nimetatud investeringu väärtust. Meil puudusid auditiprotseduurid selleks, et hinnata kas investeringul on selline väärtus. Kui me oleksime saanud täiendavat teavet nimetatud investeringu kohta, oleksid võinud ilmnedas asjaolud, mis võinuksid tingida vajaduse ettevõtte varasid vähendada.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatul kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sirje Kõrgmaa

Vandeauditori number 175

Auditoribüroo Simar Osaühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 118

Rännaku pst 12, Tallinn, Harju maakond, 10917

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Avallone (registrikood: 10238895) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÕRGMAA	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 255 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 572
Kokku	5 311 521
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	9126600	96.06%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6828800
Faks	+372 6828819
E-posti aadress	myyk@avallone.ee
Veebilehe aadress	www.avallone.ee