

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PT Allika OÜ

registrikood: 11970090

tänava/talu nimi, Endla 2-4

maja ja korteri number:

küla: Lõpe küla

vald: Koonga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88402

telefon: +372 56662082

e-posti aadress: veepalu@hot.ee

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ PT Allika müügitulu 2016 aastal oli 23 tuhat eurot.

OÜ PT Allika ärikahjumiks 2016 aastal kujunes -6787 eurot ja aruandeaasta lõpetati kahjumiga - 9492 eurot

OÜ PT Allika keskmine töötajate arv 2016 aastal oli 1

Juhatuse liikmetele tasu ja lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2016 aastal on plaanis jätkata juuksuri teenuse ja külaliskamari teenuse pakkumisega.

Peamised finantsuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	22 711	30 924
Tulu kasv	-26,5%	-48,3%
Ärikasumi määr	-29,9%	-1,79%
Puhaskasum	-9 492	-3980
Kasumi kasv	-7,2%	-111,2%
Puhasrentaablus	-41,8%	-12,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9%	1,3%
ROA	-5,5%	-2,3%
ROE	-10,6%	-4,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- Ärikasumimäär(%) = $(\text{ärikasum} / \text{müügitulu}) * 100$
- Kasumi kasv(%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	349	4 028	
Nõuded ja ettemaksed	55 095	55 739	2
Kokku käibevarad	55 444	59 767	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	82 738	82 738	
Materiaalsed põhivarad	35 897	32 709	3
Kokku põhivarad	118 635	115 447	
Kokku varad	174 079	175 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 326	43 881	6,4
Võlad ja ettemaksed	6 738	3 318	7
Kokku lühiajalised kohustised	62 064	47 199	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 802	29 310	6,4
Kokku pikaajalised kohustised	22 802	29 310	
Kokku kohustised	84 866	76 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 149	100 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 492	-3 980	
Kokku omakapital	89 213	98 705	
Kokku kohustised ja omakapital	174 079	175 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	22 711	30 924	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 031	-9 103	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 336	-8 832	
Tööjõukulud	-6 261	-4 483	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 865	-9 012	3
Muud ärikulud	-5	-47	
Ärikasum (kahjum)	-6 787	-553	
Intressikulud	-2 675	-3 419	
Muud finantstulud ja -kulud	-30	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 492	-3 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 492	-3 980	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PT Allika 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ PT Allika kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 Eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.)

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

Tootmisvarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse toomisvara puhul nii progresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikus andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Täielikult amortiseeritud põhivaralt amortisatsiooni ei arvestata. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutusele võtmise kuust. Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse põhivara väljalangemise kuust.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	20-30 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Inventar	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ PT Allika käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhti ja juhatuse liikmeid
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi
- c) ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	950	950	
Ostjatelt laekumata arved	950	950	
Nõuded seotud osapoolte vastu	52 710	52 710	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	615	615	
Ettemaksed	820	820	
Tulevaste perioodide kulud	820	820	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 095	55 095	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 680	2 680	
Ostjatelt laekumata arved	2 680	2 680	
Nõuded seotud osapoolte vastu	52 710	52 710	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	234	234	
Ettemaksed	115	115	
Tulevaste perioodide kulud	115	115	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 739	55 739	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 858	18 690		18 690	30 726	52 274
Akumuleeritud kulum	-56	-7 365		-7 365	-8 632	-16 053
Jääkmaksumus	2 802	11 325		11 325	22 094	36 221
Ostud ja parendused	0	5 500		5 500	0	5 500
Amortisatsioonikulu	-89	-5 288		-5 288	-3 635	-9 012
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 858	24 190		24 190	30 726	57 774
Akumuleeritud kulum	-145	-12 653		-12 653	-12 267	-25 065
Jääkmaksumus	2 713	11 537		11 537	18 459	32 709
Ostud ja parendused			13 053	13 053		13 053
Muud ostud ja parendused			13 053	13 053		13 053
Amortisatsioonikulu	-87	-5 240	-1 211	-6 451	-3 327	-9 865
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 858	24 190	13 053	37 243	30 726	70 827
Akumuleeritud kulum	-232	-17 893	-1 211	-19 104	-15 594	-34 930
Jääkmaksumus	2 626	6 297	11 842	18 139	15 132	35 897

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
1 leping	5 252	2 160	3 092
Kapitalirendikohustised kokku	5 252	2 160	3 092

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
1 leping	1 772	1 772	
Kapitalirendikohustised kokku	1 772	1 772	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	7 657	2 187
Kokku	7 657	2 187

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	10 769	14 719
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	7 880	7 880
1-5 aasta jooksul	31 520	31 520
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	0	2 187
Kokku	0	2 187

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 700	2 032
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 155	3 073
1-5 aasta jooksul	7 404	9 655

Lisa 6 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								
Laen seotud osapoolelt	34 366	34 366						11
Laen äriettevõttelt	10 000	10 000						
Lühiajalised laenud kokku	44 366	44 366						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	28 510	8 800	19 710					
Pikaajalised laenud kokku	28 510	8 800	19 710					
Kapitalirendikohustised kokku	5 252	2 160	3 092					
Laenukohustised kokku	78 128	55 326	22 802					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	24 109	24 109			0%	Euro	31.12.2016	11
Lühiajalised laenud kokku	24 109	24 109						
Lühiajalised võlakirjad								
Laen äriettevõttelt	10 000	10 000			12% aastas	Euro	31.12.2016	
Lühiajalised võlakirjad kokku	10 000	10 000						
Pikaajalised laenud								
SEB pank 1 leping	37 310	8 000	29 310		3 kuu euribor+3,8%	Euro	15.02.2020	
Pikaajalised laenud kokku	37 310	8 000	29 310					
Kapitalirendikohustised kokku	1 772	1 772						
Laenukohustised kokku	73 191	43 881	29 310					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 594	5 594
Võlad töövõtjatele	692	692
Maksuvõlad	452	452
Kokku võlad ja ettemaksed	6 738	6 738
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 942	1 942
Võlad töövõtjatele	589	589
Maksuvõlad	787	787
Kokku võlad ja ettemaksed	3 318	3 318

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	70 768	96 149
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 567	19 230
Kokku tingimuslikud kohustised	88 335	115 379

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 711	30 924
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 711	30 924
Kokku müügitulu	22 711	30 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juuksuri müügitulu	4 386	3 000
Muu müügitulu	16 036	13 205
Masinate ja ruumide renditulu	2 289	14 719
Kokku müügitulu	22 711	30 924

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 680	3 367
Sotsiaalmaksud	1 582	1 116
Kokku tööjõukulud	6 262	4 483
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 366	1 400	24 109

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 048	9 850	837	12 365

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

PT Allika OÜ (registrikood: 11970090) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VEEPALU	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 492
Kokku	86 657
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 657
Kokku	86 657

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 492
Kokku	86 657
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 657
Kokku	86 657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	16036	70.61%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	4386	19.31%	Ei
Kodumajutus	55205	2289	10.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Veepalu	37507224266		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56662082
E-posti aadress	veepalu@hotmail.ee