

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ardales OÜ

registrikood: 12144843

tänava/talu nimi, Narva mnt 110

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

e-posti aadress: ilmar.petersen@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ardales OÜ tegeleb investeerimise ning juhtimis- ja nõustamisteenuste osutamisega Eestis ja välismaal. 2016. majandusaasta müügituludeks kujunes 66 500 eurot (eelmisel majandusaastal 1 788 eurot).

Ardales OÜ-l on 50% osalus sidusettevõttes Amakusa OÜ. Investeeringust saadi majandusaastal tulu kapitaliosaluse meetodil 427 246 eurot (eelmisel majandusaastal 0 eurot).

Osaühingul on juhatuse liige, kellega seotud tööjõukulud moodustasid 6 224 eurot (eelmine aasta 5 666 eurot).

Järgneval majandusaastal jätkatakse investeerimisega ning juhtimis- ja nõustamisteenustega.

Ardales OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Ilmar Petersen

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	947	106	
Finantsinvesteeringud	9 384	19 400	2
Nõuded ja ettemaksed	7 292	417	3, 4
Kokku käibevarad	17 623	19 923	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	429 746	2 500	5
Materiaalsed põhivarad	2 565	1 679	6
Kokku põhivarad	432 311	4 179	
Kokku varad	449 934	24 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 100	26 500	7
Võlad ja ettemaksed	8 033	6 056	8
Kokku lühiajalised kohustised	18 133	32 556	
Kokku kohustised	18 133	32 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 454	3 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	440 255	-14 903	
Kokku omakapital	431 801	-8 454	
Kokku kohustised ja omakapital	449 934	24 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	66 500	1 788	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121	-35	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 022	-16 821	
Tööjõukulud	-6 224	-5 666	10, 11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 751	-1 680	6
Muud ärikulud	-3 731	-6	
Ärikasum (kahjum)	10 651	-22 420	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	427 246	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 433	7 592	
Intressikulud	-75	-75	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	440 255	-14 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	440 255	-14 903	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ardales (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise lühendatud väikeettevõtja aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetenä) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütarettevõtte soetusmaksumuse meetodil.

Investeering Amakusa OÜ osasse on loetud investeeringuks sidusettevõttesse selle omandamisel, kuna 100% osaluse omandamise eesmärgiks oli edasine 50% osaluse võõrandamine. Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikku;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. espool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	36 019	36 019
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 747	-22 747
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 128	6 128
31.12.2015	19 400	19 400
Kajastatud õiglasest väärtuses	19 400	19 400
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 311	-11 311
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 295	1 295
31.12.2016	9 384	9 384
Kajastatud õiglasest väärtuses	9 384	9 384

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 080	7 080	
Ostjatelt laekumata arved	7 080	7 080	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 292	7 292	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	417	417	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	417	417	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	455	302	0
Üksikisiku tulumaks	0	42	0	39
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	234	0	223
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	7
Ettemaksukonto jääk	212		115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212	803	417	333

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12660227	Amakusa OÜ	Eesti	Investeering, juhtimis- ja nõustamisteenused	100	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Amakusa OÜ	2 500	0	1 250	0	427 246	0	430 996
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	0	1 250	0	427 246	0	430 996

Investeering Amakusa OÜ-sse on loetud investeeringuks sidusettevõttesse, kuna 100% osalus omandandati eesmärgiga hilisemalt võõrandada 50% osalus.

Osaluse vähenemine toimus täiendava investori kaasamisel Amakusa OÜ-sse.

Investeeringust sidusettevõttesse saadi 31.12.2016 lõppenud majandusaastal kapitaliosaluse tulu 427 246 eurot (eelmisel majandusaastal 0 eurot).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 393	1 702	10 095	10 095
Akumuleeritud kulum	-6 714	-1 702	-8 416	-8 416
Jääkmaksumus	1 679	0	1 679	1 679
Ostud ja parendused	0	2 638	2 638	2 638
Amortisatsioonikulu	-1 679	-73	-1 752	-1 752
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 393	2 638	11 031	11 031
Akumuleeritud kulum	-8 393	-73	-8 466	-8 466
Jääkmaksumus	0	2 565	2 565	2 565

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	10 100	10 100			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	10 100	10 100					
Laenukohustised kokku	10 100	10 100					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	26 500	26 500			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	26 500	26 500					
Laenukohustised kokku	26 500	26 500					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188	188	
Võlad töövõtjatele	4 392	4 392	
Maksuvõlad	803	803	4
Võlg sidusettevõttele	2 650	2 650	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 033	8 033	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	246	246	
Võlad töövõtjatele	2 902	2 902	
Maksuvõlad	333	333	4
Võlg sidusettevõttele	2 575	2 575	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 056	6 056	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 900	1 788
Soome	60 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 500	1 788
Kokku müügitulu	66 500	1 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	66 500	1 500
Koolitus	0	288
Kokku müügitulu	66 500	1 788

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 680	4 260
Sotsiaalmaksud	1 544	1 406
Kokku tööjõukulud	6 224	5 666
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	2 650	0	2 575
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 492	0	29 402

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatusel liige	1 000	17 400

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatusel liige	0	11 200

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	5 900	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 224	5 666

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Ardales OÜ (registrikood: 12144843) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR PETERSEN	Juhatuse liige	11.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	440 255
Kokku	428 801
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	428 801
Kokku	428 801

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	66500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Petersen	36003290290	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ilmar.petersen@gmail.com