

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ktrl_Z OÜ

registrikood: 12891671

tänav, maja ja korteri number: Papli tn 25

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80012

e-posti aadress: stuartmitchell2@hotmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

ktrl_z OÜ (endise ärinimega ÕL OÜ) asutati 07.08.2015. Ettevõtte peamine tegevusala on alkoholi jookide hulgimüük (46341 /EMTAK 2008). 2017. aastal plaanib ettevõtte alustada õlle tootmisega ning selle tarbeks ehitatakse oma pruulikoda.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline, juhatusele tasu ei makstud ja töölepingu alusel töötavaid töötajaid ettevõttes ei ole.

Ettevõtte kahjum aruandeperioodil oli 11 894 eurot. Ettevõtte eesmärk on taastada omakapitali miinimumnõue.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	07.08.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	681	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 797	0	3
Kokku käibevarad	3 478	0	
Kokku varad	3 478	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	72	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	72	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 300	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	15 300	0	
Kokku kohustised	15 372	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 894	0	
Kokku omakapital	-11 894	0	
Kokku kohustised ja omakapital	3 478	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.08.2015 - 31.12.2016
Müügitulu	722
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 797
Mitmesugused tegevuskulud	-6 819
Ärikasum (kahjum)	-11 894
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 894

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.08.2015 - 31.12.2016
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-11 894
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 797
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	72
Kokku rahavood äritegevusest	-14 619
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	15 550
Saadud laenude tagasimaksed	-250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 300
Kokku rahavood	681
Raha ja raha ekvivalentide muutus	681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	681

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500	0	0
07.08.2015	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-11 894	-11 894
31.12.2016	2 500	-2 500	-11 894	-11 894

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ktrl_z OÜ 07.08.2015-31.12.2016 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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.

Rendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu majanduslikust sisust.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pere liikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016
Kassa	74
Pank	607
Kokku raha	681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	103	103
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 664	1 664
Ettemaksed	1 030	1 030
Muud makstud ettemaksed	1 030	1 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 797	2 797

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	10 800		10 800		3%
Laen	4 500		4 500		3%
Pikaajalised laenud kokku	15 300		15 300		
Laenukohustised kokku	15 300		15 300		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Arveldused aruandva isikuga	72	72
Kokku võlad ja ettemaksed	72	72

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	07.08.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	3
31.12.2016 seisuga koosneb osakapital 2. osast: 1. osa 1000 eurot - Siim Sildmäe 2. osa 1500 eurot - Stuart Brian Mitchell		

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 300

07.08.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	11 050	250
Omaniku ettevõtte	4 500	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

ktrl_Z OÜ (registrikood: 12891671) 07.08.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STUART BRIAN MITCHELL	Management board member	11.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 894
Kokku	-11 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	722	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Sildmäe	38605210255	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Stuart Brian Mitchell	38106100091	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	stuartmitchell2@hotmail.com