

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing All-Rann

registrikood: 11262660

tänava/talu nimi, Väike 12A-42
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 70602

telefon: +372 55650508

e-posti aadress: annika.alliksaar@hotmail.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ All-Rann on asutatud 2006.a.

Lõppenud majandusaastal tegeles osaühing raamatupidamisteenuste osutamisega ja ehitusteenuste turu otsingutega.

Juhatus koosneb kahdest liikmest, liikmetele tasu 2016.a. ei makstud, ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole juhatuse liikmetele ettenähtud sotsiaalseid garantiisid.

2017.a. on plaanis jätkata raamatupidamisteenuste osutamisega ja osutada ehitusteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 467	42 225
Nõuded ja ettemaksed	11 141	5 612
Varud	2 240	2 240
Kokku käibevarad	18 848	50 077
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	22 038	35 180
Kokku põhivarad	22 038	35 180
Kokku varad	40 886	85 257
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 204	2 708
Võlad ja ettemaksed	4 362	8 959
Kokku lühiajalised kohustised	12 566	11 667
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 249	14 387
Kokku pikaajalised kohustised	6 249	14 387
Kokku kohustised	18 815	26 054
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 391	68 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 132	-12 363
Kokku omakapital	22 071	59 203
Kokku kohustised ja omakapital	40 886	85 257

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	4 760	37 563
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-33 394	-20 081
Brutokasum (-kahjum)	-28 634	17 482
Üldhalduskulud	-8 228	-29 482
Äri kasum (kahjum)	-36 862	-12 000
Intressikulud	-270	-363
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 132	-12 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 132	-12 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ All-Rann 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Rendid

Rendiarvestus

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Tulud

Tulude arvestus

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende, määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil 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 aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	651	11 651
Arvelduskontod	4 816	30 574
Kokku raha	5 467	42 225

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	30 071	30 071	3 000	3 000	33 071
Akumuleeritud kulum	-6 695	-6 695			-6 695
Jääkmaksumus	23 376	23 376	3 000	3 000	26 376
Ostud ja parendused			12 000	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	-3 196	-3 196			-3 196
31.12.2015					
Soetusmaksumus	30 071	30 071	15 000	15 000	45 071
Akumuleeritud kulum	-9 891	-9 891			-9 891
Jääkmaksumus	20 180	20 180	15 000	15 000	35 180
Ostud ja parendused	1 645	1 645			1 645
Amortisatsioonikulu	-2 787	-2 787			-2 787
Muud muutused			-12 000	-12 000	-12 000
31.12.2016					
Soetusmaksumus	31 716	31 716	3 000	3 000	34 716
Akumuleeritud kulum	-12 678	-12 678			-12 678
Jääkmaksumus	19 038	19 038	3 000	3 000	22 038

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	743	743
Maksuvõlad	1 138	1 138
Muud võlad	2 481	2 481
Dividendivõlad	1 541	1 541
Muud viitvõlad	940	940
Kokku võlad ja ettemaksed	4 362	4 362
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	621	621
Maksuvõlad	6 286	6 286
Muud võlad	2 052	2 052
Dividendivõlad	1 541	1 541
Muud viitvõlad	511	511
Kokku võlad ja ettemaksed	8 959	8 959

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 760	4 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	32 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 760	37 563
Kokku müügitulu	4 760	37 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu teenuste müügist	4 760	37 563
Kokku müügitulu	4 760	37 563

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 876	16 037
Sotsiaalmaksud	634	6 241
Kokku tööjõukulud	2 510	22 278
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing All-Rann (registrikood: 11262660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA ALLIKSAAR	Juhatuse liige	25.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 132
Kokku	19 259
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 259
Kokku	19 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	4760	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annika Alliksaar	45908056010		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55650508
E-posti aadress	annika.alliksaar@hotmail.com