

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AlderCone OÜ

registrikood: 12893569

talu nimi: Kiviloo

küla: Kännuküla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 46215

telefon: +372 53459438

e-posti aadress: oualdercone@gmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Sissejuhatus

AlderCone OÜ asutati 2015.a. Firma peamiseks tegevusalaks on puhkeküla ja puhkelaager teenuse osutamine (55203).

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas AlderCone OÜ müügitulu 8,5 tuhat eurot.
AlderCone OÜ müügitulust 100% moodustas teenuste müük Eestis.
AlderCone OÜ kahjumiks kujunes 80 eurot.

Personal

AlderCone OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1.
2016.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2,7 tuh. eurot.
Juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Juhatuse tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole lepinguid sõlmitud kohustuslikeks kompensatsioonideks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AlderCone OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on hoida kulud vastavuses tuludega. Eesmärgiks on hoida rahavoog positiivsena ja teenida põhitegevusest kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	12.08.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 111	0	2
Kokku käibevarad	1 111	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109	0	
Kokku põhivarad	109	0	
Kokku varad	1 220	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	800	0	
Kokku lühiajalised kohustised	800	0	
Kokku kohustised	800	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Sissemaksmata osakapital	-2 000	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80	0	
Kokku omakapital	420	0	
Kokku kohustised ja omakapital	1 220	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.08.2015 - 31.12.2016	12.08.2015 - 12.08.2015	Lisa nr
Müügitulu	8 552	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 335	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-453	0	7
Tööjõukulud	-2 734	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109	0	
Ärikasum (kahjum)	-79	0	
Intressikulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-80	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.08.2015 - 31.12.2016	12.08.2015 - 12.08.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-79	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	109	0	
Kokku korrigeerimised	109	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	800	0	
Makstud intressid	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	829	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-218	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-218	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500	0	
Kokku rahavood	1 111	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 111	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 111	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.08.2015	2 500	-2 500		0
12.08.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-80	-80
Muutused muudest omanike sissemaksetest		500		500
31.12.2016	2 500	-2 000	-80	420

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendmaterjalid.

AlderCone OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 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- bilansis kajastatakse põhivara jääkmaksumuses. Põhivara ümberhindlusi 2016. aastal ei ole tehtud. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 80 EUR-i 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 80

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil. 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 järgnevatel 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.

Vara väärtuse vähenemine.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Juhtkonna hinnangul põhivara jääkväärtus vastab kaetavale väärtusele.

Tulud

Tulu

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

- Osatühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	12.08.2015
Kassa	914	0
Pank	197	0
Kokku raha	1 111	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	12.08.2015
	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks	88	0
Sotsiaalmaks	271	0
Kohustuslik kogumispension	16	0
Töötuskindlustusmaksed	20	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	395	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	12.08.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	12.08.2015 - 31.12.2016	12.08.2015 - 12.08.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 552	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 552	0
Kokku müügitulu	8 552	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
puhkeküla ja puhkelaager	8 552	0
Kokku müügitulu	8 552	0

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	12.08.2015 - 31.12.2016	12.08.2015 - 12.08.2015
Tooraine ja materjal	5 335	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 335	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.08.2015 - 31.12.2016	12.08.2015 - 12.08.2015
Mitmesugused bürookulud	151	0
Uurimis- ja arengukulud	80	0
Koolituskulud	106	0
Muud tegevuskulud	116	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	453	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.08.2015 - 31.12.2016	12.08.2015 - 12.08.2015
Palgakulu	2 044	0
Sotsiaalmaksud	690	0
Kokku tööjõukulud	2 734	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehingud puuduvad. Juhatuse ametist lahkumisel ei ole sõlmitud lepinguid kohustuslikeks kompensatsioonideks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

AlderCone OÜ (registrikood: 12893569) 12.08.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIVIAN LEPA	Juhatuse liige	15.06.2018
EERO LEPA	Juhatuse liige	15.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80
Kokku	-80
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumist	-80
Kokku	-80

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80
Kokku	-80
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumist	-80
Kokku	-80

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	8552	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vivian Lepa	49302195225	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53459438
E-posti aadress	oualdercone@gmail.com