

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ämblik OÜ

registrikood: 11382921

tänavanimi, maja ja korteri number: Kaunase pst 63-15

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50706

telefon: +372 5241890

e-posti aadress: eduard.parts@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Ämblik loodi 21. septembril 2007.a. Peamiseks suunaks seati erinevate konverentside, seminaride korraldamise teenuse pakkumine Eesti Vabariigis.

Investeeringud:

Kuna messide ja konverentside korraldamine nõuab suuremalt osalt inimressursi nn ajutööd ning mitte suuri investeeringuid, siis ei ole neid ka plaanis lähiaastatel teha.

Töötasud:

Aruandeperioodil ei ole makstud töötasusid ega ka juhatuse liikmete tasusid.

Eesmärk:

Jahenenud ettevõtlusmaailmas hetkel ettevõtte müüb hulk kinnisvara mis on omandatud varasematel aastatel. Hakatakse otsima uusi ideid millega tegutseda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 991	80 439	
Nõuded ja ettemaksed	70	255	2
Kokku käibevarad	71 061	80 694	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	273 500	273 500	3
Kokku põhivarad	273 500	273 500	
Kokku varad	344 561	354 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 102	1 580	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 102	1 580	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 038	81 638	
Kokku pikaajalised kohustised	87 038	81 638	
Kokku kohustised	88 140	83 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 007	3 007	6
Ülekurss	104 549	104 549	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 420	19 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 555	144 308	
Kokku omakapital	256 421	270 976	
Kokku kohustised ja omakapital	344 561	354 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 500	2 120	7
Muud äritulud	3 597	298	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 878	-9 110	
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	3 209	-6 692	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	158 401	
Intressikulud	-17 764	-7 401	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 555	144 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 555	144 308	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ämblik OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandus-tegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Ämblik OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglates väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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 ajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

OÜ Ämblik aastaaruande koostamisel seotud osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äri otsustele, s.h. omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	70	70
Tulevaste perioodide kulud	70	70
Kokku nõuded ja ettemaksed	70	70
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	255	255
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Muud makstud ettemaksed	223	223
Kokku nõuded ja ettemaksed	255	255

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Ostud ja parendused	100 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	158 401
Ümberliigitamised	15 099
31.12.2015	273 500
31.12.2016	273 500

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	750

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 473	0	0	25 473
Akumuleeritud kulum	-15 374	0	0	-15 374
Jääkmaksumus	10 099	0	0	10 099
Ostud ja parendused	0	5 000	5 000	5 000
Ümberliigitamised	-10 099	-5 000	-5 000	-15 099
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-10 099	-5 000	-5 000	-15 099
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	916	916
Muud võlad	186	186
Intressivõlad	186	186
Kokku võlad ja ettemaksed	1 102	1 102
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 570	1 570
Muud võlad	10	10
Intressivõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 580	1 580

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 007	3 007
Osade arv (tk)	3	3
1.osa nimiväärtus - 151 eurot 2.osa nimiväärtus - 300 eurot 3.osa nimiväärtus - 2556 eurot		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 500	2 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 500	2 120
Kokku müügitulu	3 500	2 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	0	750
Reklaam	3 500	1 370
Kokku müügitulu	3 500	2 120

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2015 ja 2016.a. töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 224	0	1 638

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	0	500	0	820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2018

Ämblik OÜ (registrikood: 11382921) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD PARTS	Juhatuse liige	20.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 555
Kokku	148 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 865
Kokku	148 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 555
Kokku	148 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 865
Kokku	148 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	3500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Puhkepesa OÜ	11004509	Eesti	151 EUR (Lihtomand)
Liudmila Vaarmann	47404122216	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Eduard Parts	38501273722		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241890
E-posti aadress	eduard.parts@gmail.com