

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing A&N;

registrikood: 10072472

tänava/talu nimi, Piiri tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45106

e-posti aadress: antrans@neti.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

- 2017. aastal oli ettevõtte põhitegevusalaks transportteenuse osutamine;
- aruandeaastale järgneval aastal on plaanis jätkata transportteenuse osutamisega;
- aruandeaastal ei tehtud ning järgneval aastal ei planeerita arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- aruandeaastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 879	6 805	
Nõuded ja ettemaksed	9 331	19 661	2
Kokku käibevarad	15 210	26 466	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 330	56 615	4
Kokku põhivarad	49 330	56 615	
Kokku varad	64 540	83 081	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 247	7 701	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 247	7 701	
Kokku kohustised	4 247	7 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	
Kohustuslik reservkapital	2 429	2 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 665	43 586	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 087	5 079	6
Kokku omakapital	60 293	75 380	
Kokku kohustised ja omakapital	64 540	83 081	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	19 678	28 229	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 231	-19 995	8
Mitmesugused tegevuskulud	-200	-107	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 285	-4 286	4
Muud ärikulud	-49	-120	
Ärikasum (kahjum)	-15 087	3 721	
Intressitulud	0	1 358	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 087	5 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 087	5 079	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&N 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ A&N kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
- nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvarad hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Finantskohustised

Lühiajalisi võlakohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;

- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, renditulu, dividenditulu, litsentsitasud ja tulu teenuste osutamisest kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ A&N käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 207	8 207	
Ostjatelt laekumata arved	8 207	8 207	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 124	1 124	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 331	9 331	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 650	19 650	
Ostjatelt laekumata arved	19 650	19 650	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 661	19 661	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	151		3
Ettemaksukonto jääk	973	11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 124	11	3

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	32 853	32 853	32 853
Akumuleeritud kulum	-11 952	-11 952	-11 952
Jääkmaksumus	20 901	20 901	20 901
Ostud ja parendused	40 000	40 000	40 000
Muud ostud ja parendused	40 000	40 000	40 000
Amortisatsioonikulu	-4 286	-4 286	-4 286
31.12.2016			
Soetusmaksumus	72 853	72 853	72 853
Akumuleeritud kulum	-16 238	-16 238	-16 238
Jääkmaksumus	56 615	56 615	56 615
Amortisatsioonikulu	-7 285	-7 285	-7 285
31.12.2017			
Soetusmaksumus	72 853	72 853	72 853
Akumuleeritud kulum	-23 523	-23 523	-23 523
Jääkmaksumus	49 330	49 330	49 330

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 247	4 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 247	4 247	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 698	7 698	
Maksuvõlad	3	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 701	7 701	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 862	38 932
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 716	9 733
Kokku tingimuslikud kohustised	33 578	48 665

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 033	2 954
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 033	2 954
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	1 600
Norra	8 645	23 675
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 645	25 275
Kokku müügitulu	19 678	28 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	16 678	28 229
Treileri müük	3 000	0
Kokku müügitulu	19 678	28 229

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 000	0
Energia	18 410	13 820
Kütus	18 410	13 820
Transpordikulud	5 821	6 175
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 231	19 995

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul A&N ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 207	15 250	5 458

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegevjuhtkonna valitseva mõju all olev ettevõtja	5 915	38 743	5	EUR	31.10.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	17 156	46 230	56 000

Osaühing A&N ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2018

Osaühing A&N (registrikood: 10072472) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PAPPE	Juhatuse liige	30.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 087
Kokku	33 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 578
Kokku	33 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	16678	84.75%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3000	15.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Pappe	46403132251	Eesti	380000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	antrans@neti.ee