

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Ardennes 3 OÜ

registrikood: 10839666

tänava/talu nimi, Hendriku

maja ja korteri number:

küla: Ullaste küla

vald: Lääneranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 90117

telefon: +372 5020305

e-posti aadress: ardenneskolm@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 aastal lõpetati olulisemad ehitustööd Läänemaal asuvas Ullaste Puhkemajas. Augustis 2016 alustati majutusteenuste osutamisega ning 2018 aastal jätkus puhkemaja teenuste osutamine ning arendamine veelgi kvaliteetsema teenuse osutamiseks.

Senisest majandustegevusest tekkinud kahjum on kavas katta tulevaste perioodide kasumi arvelt ning seeläbi viia omakapital vastavusse omakapitalile kehtestatud nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 665	621
Nõuded ja ettemaksed	4 808	5 478
Kokku käibevarad	6 473	6 099
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	238 257	239 968
Kokku põhivarad	238 257	239 968
Kokku varad	244 730	246 067
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	199	599
Kokku lühiajalised kohustised	199	599
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	154 210	151 710
Sihtfinantseerimine	98 361	98 361
Kokku pikaajalised kohustised	252 571	250 071
Kokku kohustised	252 770	250 670
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 414	-2 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 438	-4 769
Kokku omakapital	-8 040	-4 603
Kokku kohustised ja omakapital	244 730	246 067

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	6 227	6 021
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 142	-1 521
Mitmesugused tegevuskulud	-1 051	-1 671
Tööjõukulud	-3 880	-4 041
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 530	-3 113
Muud ärikulud	-62	-444
Ärikasum (kahjum)	-3 438	-4 769
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 438	-4 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 438	-4 769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ardennes 3 OÜ 2014.aasta 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 1-2 %, Tootmiseseadmed 2-10 %, Muud masinad ja seadmed 2-20 %, Muu inventar ja IT seadmed 2-30 %.

Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt oma eesmärgile ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 eur**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast loetakse lühiajalisteks, hilisema maksetähtajaga kohustused on pikaajalised.

Bilansireal Võlad ja ettemaksed kajastatakse võlad hankijatele ja muud kohustused (nt maksukohustused).

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara sihtfinantseerimise kohustus kantakse tuludesse soetatud vara tingimuslike kohustuste täitmisel.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 152	541
Arvelduskontod	513	80
Kokku raha	1 665	621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 848	2 848
Ostjatelt laekumata arved	2 848	2 848
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37
Ettemaksed	1 923	1 923
Muud makstud ettemaksed	1 923	1 923
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 808	4 808
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 327	3 327
Ostjatelt laekumata arved	3 327	3 327
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242	242
Muud nõuded	1 909	1 909
Intressinõuded	1 909	1 909
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 478	5 478

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	16 072	218 010	457	457	6 217	240 756
Akumuleeritud kulum		-1 063	-37	-37	-513	-1 613
Jääkmaksumus	16 072	216 947	420	420	5 704	239 143
Ostud ja parendused		747	1 753	1 753	1 415	3 915
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		747				747
Muud ostud ja parendused			1 753	1 753	1 415	3 168
Amortisatsioonikulu		-2 319	-237	-237	-534	-3 090
31.12.2017						
Soetusmaksumus	16 072	218 758	2 211	2 211	7 633	244 674
Akumuleeritud kulum		-3 383	-275	-275	-1 048	-4 706
Jääkmaksumus	16 072	215 375	1 936	1 936	6 585	239 968
Ostud ja parendused		975	155	155	662	1 792
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		975				975
Muud ostud ja parendused			155	155	662	817
Amortisatsioonikulu		-2 323	-476	-476	-704	-3 503
31.12.2018						
Soetusmaksumus	16 072	219 733	2 366	2 366	8 295	246 466
Akumuleeritud kulum		-5 706	-751	-751	-1 752	-8 209
Jääkmaksumus	16 072	214 027	1 615	1 615	6 543	238 257

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	154 210		154 210	
Pikaajalised laenud kokku	154 210		154 210	
Laenukohustised kokku	154 210		154 210	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	151 710		151 710	
Pikaajalised laenud kokku	151 710		151 710	
Laenukohustised kokku	151 710		151 710	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	16 072	16 072
Ehitised	219 733	218 758
Kokku	235 805	234 830

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Sihtfinantseerimine PRIA Majandustegevuse mitmekesistamine programmis	98 361	98 361
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	98 361	98 361
Kokku sihtfinantseerimine	98 361	98 361

	31.12.2017	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Sihtfinantseerimine PRIA Majandustegevuse mitmekesistamine programmis	98 361	98 361
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	98 361	98 361
Kokku sihtfinantseerimine	98 361	98 361

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 356	2 545
Sotsiaalmaksud	957	997
Tööjõumaksud	544	475
Töötuskindlustusmaksud (ettevõtte)	23	24
Kokku tööjõukulud	3 880	4 041

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	2 356	2 545

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Ardennes 3 OÜ (registrikood: 10839666) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT JÕGI	Juhatuse liige	25.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 438
Kokku	-10 852
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	-10 852
Kokku	-10 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	6227	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020305
E-posti aadress	ardenneskolm@gmail.com