

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Laktoos

registrikood: 10099896

tänava ja Andrekse tee 33

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 6310500

faks: +372 6310503

e-posti aadress: arno@tbc.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Laktoos on asutatud 1996.a. Äriühingu põhitegevusaladeks on ärikonsultatsioonid, kinnisvaratehingud ja vahendustegevus. Kogu äritegevus, mis 2015. aastal põhines peamiselt AS Genex Invest kuuluva Harju 6 kinnistu haldamise teenus.

Plaanis on laiendada ärikonsultatsioonide alast tegevust ja ühiste ettevõtmiste finantseerimist.

Juhatuse liige soodustusi ega ka töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	26 796	20 053
Finantsinvesteeringud	36	31
Nõuded ja ettemaksed	59 663	72 700
Kokku käibevara	86 495	92 784
Põhivara		
Materiaalne põhivara	471 076	383 137
Kokku põhivara	471 076	383 137
Kokku varad	557 571	475 921
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	206 109	67 109
Võlad ja ettemaksed	4 279	66 889
Kokku lühiajalised kohustused	210 388	133 998
Kokku kohustused	210 388	133 998
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 111	348 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 260	-9 544
Kokku omakapital	347 183	341 923
Kokku kohustused ja omakapital	557 571	475 921

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	24 989	27 460
Muud äritulud	0	1 229
Mitmesugused tegevuskulud	-19 738	-30 276
Tööjõukulud	0	-7 942
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 251	-9 529
Intressikulud	0	-15
Muud finantstulud ja -kulud	9	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 260	-9 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 260	-9 544

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 251	-9 529
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 037	-7 880
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62 610	-62 593
Laekunud intressid	9	4
Makstud intressid	0	-19
Kokku rahavood äritegevusest	-44 313	-80 017
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	63 056	65 000
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	51 056	65 000
Kokku rahavood	6 743	-15 017
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 053	35 070
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 743	-15 017
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 796	20 053

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	348 655	351 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 544	-9 544
31.12.2014	2 556	256	339 111	341 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 260	5 260
31.12.2015	2 556	256	344 371	347 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laktoos OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse esitatud skeemi 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pankades arvelduskontodel olevaid rahalisi vahendeid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Summad, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud summad on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Osaühingus loetakse materiaalseks põhivaraks materiaalsel varal kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Hilisemate parendustega seotud kulutused on materiaalse põhivara soetusmaksumusele lisatud ainult juhul, kui need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (remont, hooldus) on kajastatud perioodikuludes.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutitehnika 33%
- Kontorimööbel 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1. rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
2. renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 seaduses ettenähtud maksumääraga 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		251		877
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		106		107
Ettemaksukonto jääk	172		528	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	172	421	528	1 052

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	230 082	19 913	28 138	28 138	278 133
Akumuleeritud kulum	0	-19 913	0	0	-19 913
Jääkmaksumus	230 082	0	28 138	28 138	258 220
Ostud ja parendused	0		124 917	124 917	124 917
31.12.2014					
Soetusmaksumus	230 082	19 913	153 055	153 055	403 050
Akumuleeritud kulum	0	-19 913	0	0	-19 913
Jääkmaksumus	230 082	0	153 055	153 055	383 137
Ostud ja parendused			87 939	87 939	87 939
Muud ostud ja parendused			87 939	87 939	87 939
31.12.2015					
Soetusmaksumus	230 082	19 913	240 994	240 994	490 989
Akumuleeritud kulum	0	-19 913	0	0	-19 913
Jääkmaksumus	230 082	0	240 994	240 994	471 076

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	206 109	206 109		
Lühiajalised laenud kokku	206 109	206 109		
Laenukohustused kokku	206 109	206 109		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	67 109	67 109		
Lühiajalised laenud kokku	67 109	67 109		
Laenukohustused kokku	67 109	67 109		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 989	27 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 989	27 460
Kokku müügitulu	24 989	27 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenused	24 989	27 460
Kokku müügitulu	24 989	27 460

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	5 927
Sotsiaalmaksud	0	2 015
Kokku tööjõukulud	0	7 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 109	42 109

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

osaühing Laktoos (registrikood: 10099896) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KANNIKE	juhatuse liige (juhataja)	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 260
Kokku	344 371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	344 371
Kokku	344 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	24989	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310500
Faks	+372 6310503
E-posti aadress	arno@tbc.ee