

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Oü Lessor

registrikood: 10695463

krundi nimi: Juhani

küla: Kurepalu

vald: Haaslava

maakond: Tartumaa

postisihnumber: 62113

telefon: +372 7302190

faks: +372 7302193

e-posti aadress: ellen.tohvri@audit.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 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Lessor põhitegevus on sõiduautode- ja kinnisvara rentimine.

2016 majandusaasta realiseerimise netokäive oli 33 928 eurot, võrreldes 2015. aastaga on käive suurenenud 3 %.

Lessor OÜ juhatuse koosneb kahest liikmest. Töötasu juhatuse liikmetele ei makstud.

2016 majandusaastaks suuri ümberkorraldusi plaanis pole ja jätkatakse samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 285	948	
Nõuded ja ettemaksed	15 994	16 498	2
Kokku käibevarad	17 279	17 446	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	231 168	250 230	4
Kokku põhivarad	231 168	250 230	
Kokku varad	248 447	267 676	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 707	65 141	6
Võlad ja ettemaksed	1 780	1 812	7
Kokku lühiajalised kohustised	59 487	66 953	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 073	114 551	6
Kokku pikaajalised kohustised	102 073	114 551	
Kokku kohustised	161 560	181 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 422	86 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	715	-2 948	
Kokku omakapital	86 887	86 172	
Kokku kohustised ja omakapital	248 447	267 676	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	33 928	33 027	9
Muud äritulud	1 072	2 028	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 403	-2 214	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 712	-12 454	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 062	-20 671	6
Muud ärikulud	-121	-65	
Ärikasum (kahjum)	2 702	-349	
Intressikulud	-1 987	-2 601	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	715	-2 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	715	-2 948	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lessor 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ Lessor kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga arveldusarvel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Lessor OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 994	15 994
Ostjatelt laekumata arved	15 994	15 994
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 994	15 994
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 173	16 173
Ostjatelt laekumata arved	16 173	16 173
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	306	306
Ettemaksed	19	19
Tulevaste perioodide kulud	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 498	16 498

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	389	0	362
Ettemaksukonto jääk	0		306	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	389	306	362

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	178 873	119 263	28 419	147 682	326 555
Akumuleeritud kulum	-2 459	-37 564	-15 631	-53 195	-55 654
Jääkmaksumus	176 414	81 699	12 788	94 487	270 901
Amortisatsioonikulu	-5 903	-11 926	-2 842	-14 768	-20 671
31.12.2015					
Soetusmaksumus	178 873	119 263	28 419	147 682	326 555
Akumuleeritud kulum	-8 362	-49 490	-18 473	-67 963	-76 325
Jääkmaksumus	170 511	69 773	9 946	79 719	250 230
Amortisatsioonikulu	-5 903	-10 318	-2 841	-13 159	-19 062
31.12.2016					
Soetusmaksumus	178 873	119 263	28 419	147 682	326 555
Akumuleeritud kulum	-14 265	-59 808	-21 314	-81 122	-95 387
Jääkmaksumus	164 608	59 455	7 105	66 560	231 168

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	7 519	5 514	2 005
Kapitalirendikohustised kokku	7 519	5 514	2 005
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	15 968	8 335	7 633
Kapitalirendikohustised kokku	15 968	8 335	7 633

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võlakohustus ettevõttele	37 850	37 850		
Võlakohustus eraisikule	7 570	7 570		
Lühiajalised laenud kokku	45 420	45 420		
Pikaajalised laenud				
Võlakohustus ettevõtetele	50 979	0	50 979	
Võlakohustus krediitiasutustele	55 862	6 773	49 089	
Pikaajalised laenud kokku	106 841	6 773	100 068	
Kapitalirendikohustised kokku	7 519	5 514	2 005	
Laenukohustised kokku	159 780	57 707	102 073	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võlakohustus ettevõttele	38 050	38 050		
Võlakohustus eraisikule	12 200	12 200		
Lühiajalised laenud kokku	50 250	50 250		
Pikaajalised laenud				
Võlakohustus ettevõtetele	50 979	0	50 979	
Võlakohustus krediitiasutustele	62 495	6 556	55 939	
Pikaajalised laenud kokku	113 474	6 556	106 918	
Kapitalirendikohustised kokku	15 968	8 335	7 633	
Laenukohustised kokku	179 692	65 141	114 551	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 352	1 352
Maksuvõlad	389	389
Muud võlad	39	39
Muud viitvõlad	39	39
Kokku võlad ja ettemaksed	1 780	1 780
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	118	118
Maksuvõlad	362	362
Muud võlad	408	408
Muud viitvõlad	408	408
Saadud ettemaksed	924	924
Tulevaste perioodide tulud	924	924
Kokku võlad ja ettemaksed	1 812	1 812

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 928	33 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 928	33 027
Kokku müügitulu	33 928	33 027
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 77111 Sõiduauto ja väikebusside rentimine	25 714	25 010
EMTAK 68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	8 064	7 552
Muu müügitulu	150	465
Kokku müügitulu	33 928	33 027

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Energia	209	502
Elektrienergia	209	349
Soojusenergia	0	153
Muud kommunaalkulud	692	624
Väikevahendid	502	1 088
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 403	2 214

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	150	210
Sidekulud	390	156
Kindlustuskulu	4 272	4 995
Autorent	1 796	1 764
Autode remont ja hooldus	3 827	5 191
Muud	1 277	138
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 712	12 454

Lisa 12 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	1 520	96 399	1 384	101 229
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 474	0	13 805	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	26 658	26 872
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 134	5 818

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Oü Lessor (registrikood: 10695463) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	715
Kokku	84 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	25714	75.79%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8064	23.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ellen Tohvri	46209202765		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302190
Faks	+372 7302193
E-posti aadress	ellen.tohvri@audit.ee