

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Corvus Albus

registrikood: 11098210

tänava/talu nimi, Laki tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

telefon: +372 5035489

e-posti aadress: toomas@eki.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Peamine tegevus oli jätkuvalt kirjastamine, kus eelkõige teostati allhanke korras küljendus- ja kujundustöid. 2016. aastal jätkus madalseis Haapsalu puhkemaja majutustegevuse osas. Osaühingus oli 2016. aastal üks palgaline töötaja, kelle töötasu üldsumma oli 8 640 eurot (brutopalk). Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. Ettevõtte on alustanud laenude väljaandmist ning sissetulekute suurendamist laenuintresside näol.

2017. aastaks osaühing oma tegevuses olulisi muutusi ei planeeri ja jätkab tegevust valitud suunal.

Olulisemad finantsnäitajad:

2016

Käibe puhasrentaablus (Puhaskasum/müük) -0,49

ROE (Puhaskasum/omakapital) -0,28

2015

Käibe puhasrentaablus (Puhaskasum/müük) -0,15

ROE (Puhaskasum/omakapital) -0,11

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 284	102 605	2
Nõuded ja ettemaksed	21 120	142	
Kokku käibevarad	72 404	102 747	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	223 703	233 338	4
Kokku põhivarad	223 703	233 338	
Kokku varad	296 107	336 085	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 644	14 885	5
Võlad ja ettemaksed	1 635	2 155	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 279	17 040	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	239 894	266 514	5
Kokku pikaajalised kohustised	239 894	266 514	
Kokku kohustised	255 173	283 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 719	55 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 597	-6 034	
Kokku omakapital	40 934	52 531	
Kokku kohustised ja omakapital	296 107	336 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	23 760	39 763	8
Mitmesugused tegevuskulud	-15 629	-22 779	9
Tööjõukulud	-11 561	-11 610	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 635	-9 635	4
Muud ärikulud	-128	-170	
Ärikasum (kahjum)	-13 193	-4 431	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-900	
Intressitulud	1 305	0	
Intressikulud	-245	-712	
Muud finantstulud ja -kulud	536	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 597	-6 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 597	-6 034	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Corvus Albus 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 -kohustused 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikust elueast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
materiaalne põhivara	5 aastat

Maad ega kunstiväärtuseid ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
raha arvelduskontol	51 284	102 605
Kokku raha	51 284	102 605

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	54	0	603
Üksikisiku tulumaks	0	107	0	111
Sotsiaalmaks	0	237	0	239
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		415		970

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	12 846	291 213	4 492	0	4 492	2 152	310 703
Akumuleeritud kulum	0	-65 485	-2 245	0	-2 245	0	-67 730
Jääkmaksumus	12 846	225 728	2 247	0	2 247	2 152	242 973
Amortisatsioonikulu		-8 737	-898		-898		-9 635
31.12.2015							
Soetusmaksumus	12 846	291 213	4 492	0	4 492	2 152	310 703
Akumuleeritud kulum	0	-74 222	-3 143	0	-3 143	0	-77 365
Jääkmaksumus	12 846	216 991	1 349	0	1 349	2 152	233 338
Amortisatsioonikulu		-8 737	-898		-898		-9 635
31.12.2016							
Soetusmaksumus	12 846	291 213	4 492		4 492	2 152	310 703
Akumuleeritud kulum	0	-82 959	-4 041		-4 041	0	-87 000
Jääkmaksumus	12 846	208 254	451		451	2 152	223 703

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	13 644	13 644			1,8%+6 kuu EURIBOR	euro	30.11.2017
Lühiajalised laenud kokku	13 644	13 644					
Pikaajalised laenud							
Toomas Väljataga	239 894		239 894		0%	euro	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	239 894		239 894				
Laenukohustised kokku	253 538	13 644	239 894				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	14 885	14 885			1,8%+6 kuu EURIBOR	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	14 885	14 885					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	13 645		13 645		1,8%+6 kuu EURIBOR	euro	2017
Toomas Väljataga	252 869		252 869		0%	euro	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	266 514		266 514				
Laenukohustised kokku	281 399	14 885	266 514				

Laenu tagamiseks on omaniku eraisiku käendus.

Aruandeaastal on pangalaenult intressi tasutud 245 euro ulatuses. Summa on kajastatud finantskuluna.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	304	304	
Võlad töövõtjatele	142	142	
Maksuvõlad	415	415	3
Muud võlad	774	774	
Intressivõlad		0	
Muud viitvõlad	774	774	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 635	1 635	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	331	331	
Võlad töövõtjatele	142	142	
Maksuvõlad	970	970	3
Muud võlad	712	712	
Intressivõlad	134	134	
Muud viitvõlad	578	578	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 155	2 155	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on 1 osa nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Dividende ei ole jaotatud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni selle summa täitumiseni vastavalt põhikirjas näidatule) seisuga 31.12.2016 moodustas 38 122 eurot. Seisuga

31.12.2015 oli jaotamata kasumi suuruseks 49 719 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01.01.2016 kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avalikustatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 30 498 eurot. Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksukulu summas 7624 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 760	39 763
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 760	39 763
Kokku müügitulu	23 760	39 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjastamine	23 760	39 763
Kokku müügitulu	23 760	39 763

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	991	2 828
Elektrienergia	731	750
Kütus	260	2 078
Mitmesugused bürookulud	12 759	18 502
Lähetuskulud	1 879	1 449
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 629	22 779

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 640	8 677
Sotsiaalmaksud	2 920	2 933
Kokku tööjõukulud	11 560	11 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	239 894	252 869
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	142	142

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Toomas Väljataga	239 894	12 975	0%	euro	tähtajatu

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Toomas Väljataga	252 869	12 364	0%	euro	tähtajatu

OÜ Corvus Albus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2017

OÜ Corvus Albus (registrikood: 11098210) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VÄLJATAGA	Juhatuse liige	16.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 597
Kokku	38 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	23760	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Väljataga	36011230275		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035489
E-posti aadress	toomas@eki.ee