

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ATACAMA OÜ

registrikood: 11465908

tänava/talu nimi, Mõisa tee 6-1

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 5202434

e-posti aadress: reijo@atacama.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Atacama peamiseks tegevusalaks oli 2016 aastal ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine. Lisaks sellele tegeleti ka toidukaupade vahendamisega .

Ettevõtte 2016 aasta müügitulu oli 89 797 eurot

2016 aastal maksti juhatuse liikmetasuks ja töötasudeks 15 688 eurot

2017 aastal on plaanis jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 627	15 150	2
Nõuded ja ettemaksed	10 928	16 806	3
Kokku käibevarad	177 555	31 956	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 308	77 578	5
Materiaalsed põhivarad	11 463	16 707	6
Kokku põhivarad	18 771	94 285	
Kokku varad	196 326	126 241	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 397	7 938	7
Võlad ja ettemaksed	17 980	17 946	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 377	25 884	
Kokku kohustised	30 377	25 884	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	713	713	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 088	62 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 592	35 018	
Kokku omakapital	165 949	100 357	
Kokku kohustised ja omakapital	196 326	126 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	89 797	105 195	10
Muud äritulud	366	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 946	-10 133	11
Mitmesugused tegevuskulud	-35 471	-30 734	12
Tööjõukulud	-20 940	-22 241	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 224	-5 007	6
Ärikasum (kahjum)	19 582	37 080	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	46 003	478	5
Intressitulud	7	3	
Intressikulud	0	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 592	37 521	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 592	35 021	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestus-põhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul, kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Pikaajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus ning kasutades tehingu väärtuspäeva meetodit. Kui bilansipäev jääb tehingu- ja väärtuspäeva vahelisele perioodile, tuleb soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutus kajastada kasumiaruandes.

Reguleeritud väärtpaberiturul kaubeldavate väärtpaberite väärtus määratakse antud börsi bilansipäeva ametliku sulgemishinna alusel. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele.

Finantsinvesteeringute ümberhindlusest tekkinud kasum (kahjum) kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna ridadel „finantstulud ja -kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	7
--------------------	---

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Tulumaksu määr alates 01.01.2015 on 20/80.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	166 627	15 150

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 710	10 710
Ostjatelt laekumata arved	10 710	10 710
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	218	218
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 928	10 928
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 596	16 596
Ostjatelt laekumata arved	16 596	16 596
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	210	210
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 806	16 806

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	63		138	
Üksikisiku tulumaks		225		229
Sotsiaalmaks		431		433
Töötuskindlustusmaksed		19		19
Ettemaksukonto jääk	155		72	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	675	210	681

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	77 317	77 317
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	261	261
31.12.2015	77 578	77 578
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	77 578	77 578
Müük müügihinnas või lunastamine	-115 875	-115 875
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	45 605	45 605
31.12.2016	7 308	7 308

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid		
31.12.2014			
Soetusmaksumus	21 500	21 500	21 500
Akumuleeritud kulum	-2 148	-2 148	-2 148
Jääkmaksumus	19 352	19 352	19 352
Ostud ja parendused	2 362	2 362	2 362
Muud ostud ja parendused	2 362	2 362	2 362
Amortisatsioonikulu	-5 007	-5 007	-5 007
31.12.2015			
Soetusmaksumus	23 862	23 862	23 862
Akumuleeritud kulum	-7 155	-7 155	-7 155
Jääkmaksumus	16 707	16 707	16 707
Amortisatsioonikulu	-5 244	-5 244	-5 244
31.12.2016			
Soetusmaksumus	23 862	23 862	23 862
Akumuleeritud kulum	-12 399	-12 399	-12 399
Jääkmaksumus	11 463	11 463	11 463

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	12 397	12 397		
Lühiajalised laenud kokku	12 397	12 397		
Laenukohustised kokku	12 397	12 397		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	7 938	7 938		
Lühiajalised laenud kokku	7 938	7 938		
Laenukohustised kokku	7 938	7 938		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	563	563
Võlad töövõtjatele	1 742	1 742
Maksuvõlad	675	675
Muud võlad	15 000	15 000
Dividendivõlad	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	17 980	17 980

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	520	520
Võlad töövõtjatele	1 745	1 745
Maksuvõlad	681	681
Muud võlad	15 000	15 000
Dividendivõlad	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	17 946	17 946

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 610	22
Soome	83 187	105 173
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 797	105 195
Kokku müügitulu	89 797	105 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	56 700	76 800
Muu vahendustegevus	33 097	28 395
Kokku müügitulu	89 797	105 195

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	3 558	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 388	10 133
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 946	10 133

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	4 121	3 594
Kütus	4 121	3 594
Mitmesugused bürookulud	2 397	3 684
Lähetuskulud	21 562	15 429
Muud	7 391	8 027
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 471	30 734

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 688	16 660
Sotsiaalmaksud	5 177	5 498
Pensionikulu	75	83
Kokku tööjõukulud	20 940	22 241
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 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 ettevõtjad	12 397	7 938

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 300	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2017

ATACAMA OÜ (registrikood: 11465908) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIJO JUHANI KALLIO	Juhatuse liige	11.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 592
Kokku	162 680
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 680
Kokku	162 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 592
Kokku	162 680
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 680
Kokku	162 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	56700	63.14%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	33097	36.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reijo Juhani Kallio	36007220054	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202434
E-posti aadress	reijo@atacama.ee