

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Armor Mark OÜ

registrikood: 12171646

tänav a nimi, maja number: Siduri tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

e-posti aadress: tuuli@armormark.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2016-31.12.2016 kinnisvarainvesteeringutega, enda kinnisvara rentimisega (EMTAK kood 68201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal. Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud. Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 334	7 673	2
Nõuded ja ettemaksed	72 593	9 998	3
Varud	644	0	
Kokku käibevarad	79 571	17 671	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	681 367	432 867	5
Materiaalsed põhivarad	450	1 019	6
Kokku põhivarad	681 817	433 886	
Kokku varad	761 388	451 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	460 000	218 000	8
Võlad ja ettemaksed	105 567	73 106	9
Kokku lühiajalised kohustised	565 567	291 106	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 100	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 100	0	
Kokku kohustised	568 667	291 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 951	163 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 270	-5 169	
Kokku omakapital	192 721	160 451	
Kokku kohustised ja omakapital	761 388	451 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	35 611	22 272	11
Muud äritulud	42 894	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 668	-1 693	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 173	-24 275	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-569	-822	6
Muud ärikulud	-19 486	-654	15
Ärikasum (kahjum)	33 609	-5 172	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-1 339	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 270	-5 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 270	-5 169	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	42 574	26 726	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-27 893	-30 062	
Muud rahavood äritegevusest	-258 020	-24 192	
Kokku rahavood äritegevusest	-243 339	-27 528	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 226	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 223	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	243 000	20 000	16
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-44 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	242 000	-24 000	
Kokku rahavood	-1 339	-52 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 673	60 424	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 339	-52 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 334	7 673	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	163 120	165 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 169	-5 169
31.12.2015	2 500	157 951	160 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	32 270	32 270
31.12.2016	2 500	190 221	192 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Finantsinvesteeringud

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui

ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summat). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Armor Mark OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	5 155	200
Sularaha	1 179	7 473
Kokku raha	6 334	7 673

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 165	1 165
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	403	403
Muud nõuded	69 732	69 732
Ettemaksed	1 293	1 293
Tulevaste perioodide kulud	1 293	1 293
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 593	72 593

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 977	8 977
Ettemaksed	1 021	1 021
Tulevaste perioodide kulud	1 021	1 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 998	9 998

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		11 825	8 977
Intress		18 816	
Ettemaksukonto jääk	403		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	403	30 641	8 977

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	391 200
Ostud ja parendused	41 667
31.12.2015	432 867
Ostud ja parendused	248 500
31.12.2016	681 367

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 178	22 272

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 367	1 367	0	1 367
Akumuleeritud kulum	-752	-752	0	-752
Jääkmaksumus	615	615	0	615
Ostud ja parendused	0	0	1 226	1 226
Amortisatsioonikulu	-451	-451	-371	-822
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 367	1 367	1 226	2 593
Akumuleeritud kulum	-1 203	-1 203	-371	-1 574
Jääkmaksumus	164	164	855	1 019
Amortisatsioonikulu	-164	-164	-405	-569
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 367	1 367	1 226	2 593
Akumuleeritud kulum	-1 367	-1 367	-776	-2 143
Jääkmaksumus	0	0	450	450

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	31 178	22 272

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	203	171

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	460 000	460 000			0 %	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	460 000	460 000					
Laenukohustised kokku	460 000	460 000					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	218 000	218 000			0 %	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	218 000	218 000					
Laenukohustised kokku	218 000	218 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	820	820	0
Maksuvõlad	30 641	30 641	0
Muud võlad	77 159	74 059	3 100
Intressivõlad	1 339	1 339	0
Muud viitvõlad	75 820	72 720	3 100
Saadud ettemaksed	47	47	0
Muud saadud ettemaksed	47	47	0
Kokku võlad ja ettemaksed	108 667	105 567	3 100

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	370	370	0
Muud võlad	72 736	72 736	0
Muud viitvõlad	72 736	72 736	0
Kokku võlad ja ettemaksed	73 106	73 106	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 611	22 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 611	22 272
Kokku müügitulu	35 611	22 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	35 611	22 272
Kokku müügitulu	35 611	22 272

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	6	688
Transpordikulud	0	20
Üür ja rent	23	0
Muud	2 639	985
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 668	1 693

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	6
Energia	1 709	2 131
Elektrienergia	541	1 199
Soojusenergia	376	45
Kütus	792	887
Veevarustusteenused	482	313
Mitmesugused bürookulud	2 270	4 409
Lähetuskulud	0	3 320
Koolituskulud	464	917
Muud	17 248	13 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 173	24 275

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 818	3
Muud	668	651
Kokku muud ärikulud	19 486	654

Lisa 16 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	69 732	290 432	0	290 432

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Armor Mark OÜ (registrikood: 12171646) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KOOST	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 270
Kokku	190 221
Jaotamine	
Kokku	190 221

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35611	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tuuli Koost	47605016028	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tuuli@armormark.ee