

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Consortio OÜ

registrikood: 12253982

tänavaga nimi ja maja number: Pikk tn 40

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

e-posti aadress: kaido.koch@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017. aastal palgalist tegevust ei toimunud.

Consortio OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, kellele aruandeperioodil töötasu ei makstud.

Juhatuse liikme tagasikutsumisega lisatasusid ei kaasne.

2018. aastal jätkati kinnisvaraarendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 871	4 092	
Nõuded ja ettemaksed	10 710	10 835	2
Varud	23 082	0	3
Kokku käibevarad	37 663	14 927	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	84 094	99 745	5
Materiaalsed põhivarad	499	8 514	6
Kokku põhivarad	84 593	108 259	
Kokku varad	122 256	123 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 580	8 800	7
Võlad ja ettemaksed	347	185	8
Kokku lühiajalised kohustised	9 927	8 985	
Kokku kohustised	9 927	8 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	9
Kohustuslik reservkapital	852	852	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 350	15 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 873	-1 737	
Kokku omakapital	112 329	114 201	
Kokku kohustised ja omakapital	122 256	123 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	-897	-764
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-997	-998
Muud ärikulud	-4	0
Ärikasum (kahjum)	-1 898	-1 762
Intressitulud	145	145
Intressikulud	-120	-120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 873	-1 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 873	-1 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Consortio OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kohustused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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

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 maksumääraga 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- osanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 391	1 391	4
Muud nõuded	9 319	9 319	
Laenunõuded	7 250	7 250	
Intressinõuded	2 069	2 069	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 710	10 710	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 661	1 661	4
Muud nõuded	9 174	9 174	
Laenunõuded	7 250	7 250	
Intressinõuded	1 924	1 924	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 835	10 835	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	23 082	0
Kokku varud	23 082	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 391	1 661
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 391	1 661

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	99 745	99 745
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	99 745	99 745
31.12.2016		
Soetusmaksumus	99 745	99 745
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	99 745	99 745
Ümberliigitamised	-15 651	-15 651
31.12.2017		
Soetusmaksumus	84 094	84 094
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	84 094	84 094

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 993	2 884	2 884	5 877
Akumuleeritud kulum	-499	0	0	-499
Jääkmaksumus	2 494	2 884	2 884	5 378
Ostud ja parendused	0	4 134	4 134	4 134
Amortisatsioonikulu	-998	0	0	-998
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 993	7 018	7 018	10 011
Akumuleeritud kulum	-1 497	0	0	-1 497
Jääkmaksumus	1 496	7 018	7 018	8 514
Ostud ja parendused	0	413	413	413
Amortisatsioonikulu	-997	0	0	-997
Ümberliigitamised	0	-7 431	-7 431	-7 431
Ümberliigitamised varudega	0	-7 431	-7 431	-7 431
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 993	0	0	2 993
Akumuleeritud kulum	-2 494	0	0	-2 494
Jääkmaksumus	499	0	0	499

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Muud laenud	9 580	9 580	0	0	0 - 3%	EUR	2018
Muud laenukohustised kokku	9 580	9 580	0	0			
Laenukohustised kokku	9 580	9 580	0	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Muud laenud	8 800	8 800	0	0	0 - 3%	EUR	2017
Muud laenukohustised kokku	8 800	8 800	0	0			
Laenukohustised kokku	8 800	8 800	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42	42
Muud võlad	305	305
Intressivõlad	305	305
Kokku võlad ja ettemaksed	347	347

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	185	185
Intressivõlad	185	185
Kokku võlad ja ettemaksed	185	185

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	OÜ Koch & Koch
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	9 319	9 174

Aruandeaastal tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Consortio OÜ (registrikood: 12253982) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOCH	Juhatuse liige	13.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 873
Kokku	11 477

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Koch & Koch	11087731		100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaido.koch@eesti.ee