

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Consortio OÜ

registrikood: 12253982

tänavaga nimi ja maja number: Pikk 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015. aastal palgalist tegevust ei toimunud.

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

Juhatusel liikme tagasikutsumisega lisatasusid ei kaasne.

2015. aastal alustati kinnisvaraarenduse ettevalmistamisega.

2016. aastal jätkatakse kinnisvaraarendusega ning võimalike projektide otsingutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 964	8 333	
Nõuded ja ettemaksed	10 216	8 884	2
Kokku käibevara	15 180	17 217	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	99 745	99 745	4
Materiaalne põhivara	5 378	0	5
Kokku põhivara	105 123	99 745	
Kokku varad	120 303	116 962	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 300	0	6
Võlad ja ettemaksed	65	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 365	0	
Kokku kohustused	4 365	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	8
Kohustuslik reservkapital	852	852	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 110	16 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 024	-89	
Kokku omakapital	115 938	116 962	
Kokku kohustused ja omakapital	120 303	116 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-610	-726
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-499	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 109	-726
Intressikulud	-65	0
Muud finantstulud ja -kulud	150	637
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 024	-89
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 024	-89

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 109	-726	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	499	0	5
Kokku korrigeerimised	499	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 187	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 797	-726	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 877	0	5
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-99 745	
Antud laenud	-1 000	-13 330	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	42 800	
Laekunud intressid	5	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 872	-70 275	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 300	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 300	0	
Kokku rahavood	-3 369	-71 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 333	79 334	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 369	-71 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 964	8 333	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	100 000	482	16 569	117 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-89	-89
Muutused reservides	0	370	-370	0
31.12.2014	100 000	852	16 110	116 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 024	-1 024
31.12.2015	100 000	852	15 086	115 938

Täpsem info osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Consortio OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida 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 ja rahavoogude aruandes 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 laekuvas 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 akumuleeritud kulum.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara 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 tööeast. 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.

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 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 ärilistele otsustele.

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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 187	1 187	3
Muud nõuded	9 029	9 029	
Laenunõuded	7 250	7 250	9
Intressinõuded	1 779	1 779	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 216	10 216	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	8 884	8 884	
Laenunõuded	7 250	7 250	9
Intressinõuded	1 634	1 634	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 884	8 884	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015
	Ettemaks
Käibemaks	1 187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 187

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	99 745	99 745
31.12.2014		
Soetusmaksumus	99 745	99 745
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	99 745	99 745
31.12.2015		
Soetusmaksumus	99 745	99 745
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	99 745	99 745

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	2 993	2 884	2 884	5 877
Amortisatsioonikulu	-499	0		-499
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Muud laenud	4 300	4 300	0	0	0 - 3	EUR	2016
Muud laenukohustused kokku	4 300	4 300	0	0			
Laenukohustused kokku	4 300	4 300	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	65	65
Intressivõlad	65	65
Kokku võlad ja ettemaksed	65	65

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	OÜ Koch & Koch
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	9 029	8 884

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	11 530	41 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Consortio OÜ (registrikood: 12253982) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOCH	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 024
Kokku	15 086

Osanikud

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

Sidevahendid

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