

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ATH Osühing

registrikood: 12305288

tänav a nimi, Roseni tn 13

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: tonu@sootel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

ATH OÜ tegevusalaks on kinnisvara arendamine, ettevõtte on saanud intressitulu laenutegevusest. Investeeringuid uurimis-ja arendustegevusse aruandeperioodil ei tehtud. ATH OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	351 723	42 874	2
Nõuded ja ettemaksed	35 592	39 707	3
Varud	601 882	1 004 976	4
Kokku käibevarad	989 197	1 087 557	
Kokku varad	989 197	1 087 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 287	18 290	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 287	18 290	
Kokku kohustised	1 287	18 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 066 517	614 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 357	447 783	
Kokku omakapital	987 910	1 069 267	
Kokku kohustised ja omakapital	989 197	1 087 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	445 833	1 010 635	10
Muud äritulud	0	19	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-523 260	-561 134	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 143	-5 260	
Ärikasum (kahjum)	-82 570	444 260	
Muud finantstulud ja -kulud	1 213	3 523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 357	447 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 357	447 783	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ATH OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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. 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast

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 olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

ATH OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulise osalusega osanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- tegevjuhtkond ja nende olulise või valitseva mõju all olevad ettevõtjad;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	351 723	42 874
Kokku raha	351 723	42 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	793	793		5
Muud nõuded	34 791	34 791		6,11
Laenunõuded	27 700	27 700		
Intressinõuded	7 091	7 091		
Ettemaksed	8	8		
Muud makstud ettemaksed	8	8		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 592	35 592		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 117	24 117		5
Muud nõuded	15 590	15 590	0	6,11
Laenunõuded	9 700	9 700	0	
Intressinõuded	5 890	5 890		
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 707	39 707		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kinnisasjad	601 882	1 004 976
Kokku varud	601 882	1 004 976

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil ei ole varudele allahindlusi tehtud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	793	24 117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	793	24 117

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul					
Laenunõuded	27 700	27 700						
Juriidilised isikud	27 700	27 700	0	0	6%	EUR	31.12.2017	
Intressinõuded	7 091	7 091						
Juriidilised isikud	7 091	7 091	0	0				
Kokku muud nõuded	34 791	34 791					3	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul					
Laenunõuded	9 700	9 700	0					
Juriidilised isikud	9 700	9 700	0		6%	EUR	31.12.2016	
Intressinõuded	5 890	5 890						
Juriidilised isikud	5 890	5 890						
Kokku muud nõuded	15 590	15 590	0				3	

Seotud osapooltega seotud laenu-ja intressinõuded seisuga 31.12.2016 on kokku 34791 eurot, sellest lühiajalised laenunõuded seisuga 31.12.2016 on 27700 eurot.
Intressinõuded seisuga 31.12.2016 on 7091 eurot.

Seotud osapooltega seotud laenu-ja intressinõuded seisuga 31.12.2015 on kokku 15590 eurot, sellest lühiajalised laenunõuded seisuga 31.12.2015 on 9700 eurot.
Intressinõuded seisuga 31.12.2015 on kokku 5890 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 287	1 287
Kokku võlad ja ettemaksed	1 287	1 287
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 290	18 290
Kokku võlad ja ettemaksed	18 290	18 290

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	788 128	850 214
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	197 032	212 553
Kokku tingimuslikud kohustised	985 160	1 062 767

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1250 EUR.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	445 833	1 010 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	445 833	1 010 635
Kokku müügitulu	445 833	1 010 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	445 833	1 010 635
Kokku müügitulu	445 833	1 010 635

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 791	15 590

2016	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juriidilised isikud	18 000

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidilised isikud	65 000	128 400

Seotud osapooltega seotud intressid:

2016.aastal arvestati intressitulu summas 1201 eurot.

2015.aastal arvestati intressitulu summas 3518 eurot.

2016.aastal laekus intresse summas 0 eurot.

2015.aastal laekus intresse summas 0 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2017

ATH Osaühing (registrikood: 12305288) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU PUIDAK	Juhatuse liige	21.03.2017
ANDRES LAURI	Juhatuse liige	04.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 066 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 357
Kokku	985 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	445833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ComPlus Kinnisvara OÜ	11312659	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Holdwell OÜ	12227298	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonu@sootel.ee