

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Thaleia

registrikood: 12376006

tänava/talu nimi, Kirsi tn 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3223939

e-posti aadress: arved@reg.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Muud ärikulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Thaleia OÜ peamiseks tegevusalaks on hoonete rendi teenus. 2017. aastal oli ettevõtte kogu müügitulu 61920 eurot. Ettevõttel ei ole ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatusele juhatuse liikme tasusid 2017. aastal makstud ei ole. Juhatusel liikmed ei saa ka tasusid tagasikutsumisel ega soodustusi lahkumisel. Ettevõtte on jätkusuutlik ja jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42	4	2
Nõuded ja ettemaksed	6 845	4 575	
Kokku käibevarad	6 887	4 579	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	202 730	209 553	3
Kokku põhivarad	202 730	209 553	
Kokku varad	209 617	214 132	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 072	26 759	4
Kokku lühiajalised kohustised	22 072	26 759	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	77 382	121 829	4
Kokku pikaajalised kohustised	77 382	121 829	
Kokku kohustised	99 454	148 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 793	52 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 620	10 446	
Kokku omakapital	110 163	65 544	
Kokku kohustised ja omakapital	209 617	214 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	61 920	33 460
Mitmesugused tegevuskulud	-667	-5 786
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 820	-11 820
Muud ärikulud	-371	-104
Ärikasum (kahjum)	49 062	15 750
Intressitulud	135	0
Intressikulud	-4 577	-5 171
Muud finantstulud ja -kulud	0	-133
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 620	10 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 620	10 446

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Thaleia 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.- (kolmesaja kahekümnest) Eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumusse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldumiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse neile ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed ja raamatud) ei amortiseerita.

Maa on bilansis võetud arvele Maksu- ja Tolliameti poolt määratud maa maksustamishinnas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulusid kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulusid teenuste müügist on kajastatud teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

Kulud

Kulusid kaupade ostust kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Kulusid teenuste ostult on kajastatud teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressikulud kajastatakse siis, kui kulu teostamine on tõenäoline ja kulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Muudel juhtudel arvestatakse intressikulu kassapõhiselt

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Thaleia aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	42	4
Kokku raha	42	4

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	
			Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	13 467	236 255	8 096	8 096	257 818
Akumuleeritud kulum	0	-48 265	0	0	-48 265
Jääkmaksumus	13 467	187 990	8 096	8 096	209 553
Ostud ja parendused			4 997	4 997	4 997
Muud ostud ja parendused			4 997	4 997	4 997
Amortisatsioonikulu		-11 820			-11 820
31.12.2017					
Soetusmaksumus	13 467	236 255	13 093	13 093	262 815
Akumuleeritud kulum	0	-60 085	0	0	-60 085
Jääkmaksumus	13 467	176 170	13 093	13 093	202 730

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline kohustus	99 454	22 072	77 382		3,5%	28.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	99 454	22 072	77 382			
Laenukohustised kokku	99 454	22 072	77 382			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	117 377	17 159	100 218		4,180%	28.11.2018
Pikaajaline kohustus	31 211	9 600	21 611			31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	148 588	26 759	121 829			
Laenukohustised kokku	148 588	26 759	121 829			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016

Maa	13 467	13 467
Ehitised	196 086	207 906
Kokku	209 553	221 373

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 920	33 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 920	33 460
Kokku müügitulu	61 920	33 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete rent	61 920	33 460
Kokku müügitulu	61 920	33 460

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Panga teenustasud	7	6
Muud	660	5 780
Kokku mitmesugused tegevuskulud	667	5 786

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Riigilõiv	0	0
Maamaksu kulud	371	104
Kokku muud ärikulud	371	104

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 211

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

OÜ Thaleia (registrikood: 12376006) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NÕGU	Juhatuse liige	22.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 620
Kokku	107 413

Tuleviku investeeringuteks.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 620
Kokku	107 413

Tuleviku investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	61920	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Nõgu	45712195222	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223939
E-posti aadress	arved@reg.ee