

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Thaleia

registrikood: 12376006

tänavatalu nimi, Kirsi 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Thaleia OÜ peamiseks tegevusalaks on hoonete rendi teenus. 2016. aastal oli ettevõtte kogu müügitulu 33460.-€. Ettevõttel ei ole ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatusele juhatuse liikme tasusid 2016. aastal makstud ei ole. Juhatusel ei saa ka tasusid tagasikutsumisel ega soodustusi lahkumisel. Ettevõtte on jätkusuutlik ja jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4	47
Nõuded ja ettemaksed	4 575	2 220
Kokku käibevarad	4 579	2 267
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	209 553	221 373
Kokku põhivarad	209 553	221 373
Kokku varad	214 132	223 640
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 759	29 554
Kokku lühiajalised kohustised	26 759	29 554
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	121 829	138 989
Kokku pikaajalised kohustised	121 829	138 989
Kokku kohustised	148 588	168 543
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 348	32 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 446	19 683
Kokku omakapital	65 544	55 097
Kokku kohustised ja omakapital	214 132	223 640

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	33 460	39 500
Mitmesugused tegevuskulud	-5 786	-1 694
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 820	-11 820
Muud ärikulud	-104	-104
Ärikasum (kahjum)	15 750	25 882
Intressikulud	-5 171	-6 199
Muud finantstulud ja -kulud	-133	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 446	19 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 446	19 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Thaleia 2016. 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 kasutuseaaga 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	4	47
Kokku raha	4	47

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 745	236 255			240 000
Akumuleeritud kulum		-24 625			-24 625
Jääkmaksumus	3 745	211 630			215 375
Ostud ja parendused	9 722		8 096	8 096	17 818
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	9 722				9 722
Muud ostud ja parendused			8 096	8 096	8 096
Amortisatsioonikulu		-11 820	0		-11 820
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 467	236 255	8 096	8 096	257 818
Akumuleeritud kulum		-36 445	0	0	-36 445
Jääkmaksumus	13 467	199 810	8 096	8 096	221 373
Amortisatsioonikulu		-11 820	0	0	-11 820
31.12.2016					
Soetusmaksumus	13 467	236 255	8 096	8 096	257 818
Akumuleeritud kulum		-48 265	0	0	-48 265
Jääkmaksumus	13 467	187 990	8 096	8 096	209 553

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	2 793	2 793			5%		31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 793	2 793					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	134 539	17 161	117 378		4,180	eur	28.11.2017
Pikaajaline kohustus	31 211	9 600	21 611				28.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	165 750	26 761	138 989				
Laenukohustised kokku	168 543	29 554	138 989				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	13 467	13 467
Ehitised	207 906	207 906
Kokku	221 373	221 373

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 460	39 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 460	39 500
Kokku müügitulu	33 460	39 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete rent	33 460	39 500
Kokku müügitulu	33 460	39 500

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Panga teenustasud	6	0
Muud	5 780	1 694
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 786	1 694

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Riigilõiv	0	0
Maamaksu kulud	104	104
Kokku muud ärikulud	104	104

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 211	31 211

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

OÜ Thaleia (registrikood: 12376006) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NÕGU	Juhatuse liige	30.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 446
Kokku	62 794

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 446
Kokku	62 794

Kasum suunatakse organisatsiooni aredamisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33460	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