

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Thaleia

registrikood: 12376006

tänava/talu nimi, Kirsi 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Muud ärikulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Thaleia OÜ peamiseks tegevusalaks on hoonete rendi teenus. 2015. aastal oli ettevõtte kogu müügitulu 39500.-€. Ettevõttel ei ole ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatusele juhatuse liikme tasusid 2015. aastal makstud ei ole. Juhatusel ei saa ka tasusid tagasikutsumisel ega soodustusi lahkumisel. Ettevõtte on jätkusuutlik ja jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	47	90
Nõuded ja ettemaksed	2 220	0
Kokku käibevara	2 267	90
Põhivara		
Materiaalne põhivara	221 373	215 375
Kokku põhivara	221 373	215 375
Kokku varad	223 640	215 465
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	29 554	24 767
Kokku lühiajalised kohustused	29 554	24 767
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	138 989	155 284
Kokku pikaajalised kohustused	138 989	155 284
Kokku kohustused	168 543	180 051
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 664	13 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 683	19 245
Kokku omakapital	55 097	35 414
Kokku kohustused ja omakapital	223 640	215 465

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	39 500	37 720
Mitmesugused tegevuskulud	-1 694	-3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 820	-11 820
Muud ärikulud	-104	-104
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 882	25 793
Intressikulud	-6 199	-6 548
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 683	19 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 683	19 245

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 882	25 793
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 820	11 820
Kokku korrigeerimised	11 820	11 820
Muud rahavood äritegevusest	-2 371	0
Kokku rahavood äritegevusest	35 331	37 613
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 818	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 818	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 660	0
Saadud laenude tagasimaksed	-24 301	-31 033
Makstud intressid	-5 915	-6 548
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 556	-37 581
Kokku rahavood	-43	32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90	58
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43	32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47	90

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		13 669	16 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)		250	18 995	19 245
31.12.2014	2 500	250	32 664	35 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 683	19 683
31.12.2015	2 500	250	52 347	55 097

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Thaleia 2015. 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	20
----------	----

Finantskohustused

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 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 suurust 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 suurust 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	47	90
Kokku raha	47	90

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 745	236 255			240 000
Akumuleeritud kulum		-12 805			-12 805
Jääkmaksumus	3 745	223 450			227 195
Amortisatsioonikulu		-11 820			-11 820
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
Laenukohustused kokku	168 543	29 554	138 989				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	140 480	15 167	125 313		4,180	eur	28.11.2017
Pikaajaline kohustus	39 571	9 600	29 971			eur	28.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	180 051	24 767	155 284				
Laenukohustused kokku	180 051	24 767	155 284				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	13 467	3 745
Ehitised	207 906	211 630
Kokku	221 373	215 375

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 500	37 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 500	37 720
Kokku müügitulu	39 500	37 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonete rent	39 500	37 720
Kokku müügitulu	39 500	37 720

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Panga teenustasud	0	3
Muud	1 694	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 694	3

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Riigilõiv	0	0
Maamaksu kulud	104	104
Kokku muud ärikulud	104	104

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 211	39 571

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Thaleia (registrikood: 12376006) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NÕGU	Juhatuse liige	29.06.2016
Resolutsioon:	Aruanne koostatud vastavalt Eesti Heale Raamatupidamistavale.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 683
Kokku	52 347

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 683
Kokku	52 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39500	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

Sidevahendid

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