

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ArcticCompany OÜ

registrikood: 12739615

tänava/talu nimi, Pikk tn 52-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 56500150

e-posti aadress: kristjan@sildcapital.com

July

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12



Tegevusaruanne

ArcticCompany OÜ alustas majandustegevust 2014. a oktoobris, seetõttu hõlmab käesolev aruanne perioodi oktoober 2014.a. kuni detsember 2015.a. Aruandeperioodi müügitulu oli 91 341 eurot.

Aruandeperioodil soetati kinnivara Pikk 43, Tallinn. Äriühingu põhitegevusalaks on äripindade väljaüürimine. Äriühingu juhatus hindab aruandeperioodi majandustegevuse kordaläinuks ja jätkab tegevust 2016.aastal.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	22.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	716	0	
Nõuded ja ettemaksed	10 144	0	2
Kokku käibevara	10 860	0	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 293 500	0	3
Materiaalne põhivara	3 300	0	4
Kokku põhivara	1 296 800	0	
Kokku varad	1 307 660	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 810	0	5
Võlad ja ettemaksed	6 362	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	39 172	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 042 484	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 042 484	0	
Kokku kohustused	1 081 656	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 496	0	
Kokku omakapital	226 004	0	
Kokku kohustused ja omakapital	1 307 660	0	



Kasumiaruanne

(eurodes)

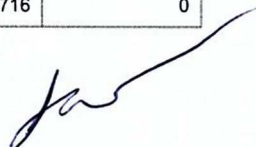
	22.10.2014 - 31.12.2015	22.10.2014 - 22.10.2014	Lisa nr
Müügitulu	91 341	0	7
Muud äritulud	186 375	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 043	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-367	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	254 306	0	
Intressikulud	-30 810	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	223 496	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 496	0	



Rahavoogude aruanne

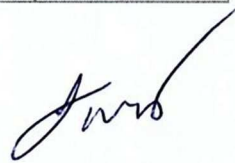
(eurodes)

	22.10.2014 - 31.12.2015	22.10.2014 - 22.10.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	254 306	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	367	0
Kokku korrigeerimised	367	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 144	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 362	0
Makstud intressid	-30 810	0
Kokku rahavood äritegevusest	220 081	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 667	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 288 500	0
Antud laenud	-30 395	0
Antud laenude tagasimaksed	25 395	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 297 167	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 310 555	0
Saadud laenude tagasimaksed	-235 261	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 508	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 077 802	0
Kokku rahavood	716	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	716	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	716	0



Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		223 496	223 496
Emiteeritud osakapital	2 508		2 508
31.12.2015	2 508	223 496	226 004



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes real "Muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad) loetakse investeeringut, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeast.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

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 teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil, või juhul kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi jooksul, siis lähtudes teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 053	3 053
Ostjatelt laekumata arved	3 053	3 053
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 091	2 091
Muud nõuded	5 000	5 000
Laenuõuded	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 144	10 144

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	1 293 500	1 293 500
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 293 500	1 293 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 293 500	1 293 500

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parandused	3 667	3 667	3 667
Amortisatsioonikulu	-367	-367	-367
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 667	3 667	3 667
Akumuleeritud kulum	-367	-367	-367
Jääkmaksumus	3 300	3 300	3 300

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline pangalaenu kohustus	32 810	32 810		
Lühiajalised laenud kokku	32 810	32 810		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaenu kohustus	607 783			607 783
Pikaajaline laenukohustus eraisikule	434 701		434 701	
Pikaajalised laenud kokku	1 042 484		434 701	607 783
Laenukohustused kokku	1 075 294	32 810	434 701	607 783

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	430	430
Muud võlad	15	15
Muud viitvõlad	15	15
Saadud ettemaksed	5 917	5 917
Muud saadud ettemaksed	5 917	5 917
Kokku võlad ja ettemaksed	6 362	6 362

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	22.10.2014 - 31.12.2015	22.10.2014 - 22.10.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 341	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 341	0
Kokku müügitulu	91 341	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	91 341	0
Kokku müügitulu	91 341	0

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	22.10.2014 - 31.12.2015	22.10.2014 - 22.10.2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	186 375	0
Kokku muud äritulud	186 375	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

22.10.2014 - 31.12.2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	434 701



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 496
Kokku	223 496
Jaotamine	
Kokku	223 496

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 496
Kokku	223 496
Jaotamine	
Kokku	223 496

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	91341	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Ginzburg	04.02.1983	Venemaa	2508 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56500150
E-posti aadress	kristjan@sildcapital.com