

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Contractor Valdus

registrikood: 12845228

tänavatänu nimi: Puidu tn 1

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79801

e-posti aadress: hjalmar.liivik@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Contractor Valdus peamiseks tegevuseks on ettevõttele kuuluva Kohila vallas, Puidu tänav 1 asuva ligi 2 hektarilise kinnistu ja sellel asuvate tootmishoonete haldamine ja muu vara välja üürimine, samuti vara kasutamine muul otstarbel ning tootmisteenuse osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	305	2 001	
Nõuded ja ettemaksed	96 568	82 900	2
Kokku käibevarad	96 873	84 901	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	449 674	527 755	3
Kokku põhivarad	449 674	527 755	
Kokku varad	546 547	612 656	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 497	99 451	5
Võlad ja ettemaksed	9 261	4 843	6
Kokku lühiajalised kohustised	61 758	104 294	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 410	22 064	5
Kokku pikaajalised kohustised	5 410	22 064	
Kokku kohustised	67 168	126 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 298	476 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 581	7 398	
Kokku omakapital	479 379	486 298	
Kokku kohustised ja omakapital	546 547	612 656	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	122 400	96 300	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 370	-722	9
Tööjõukulud	0	-1	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 081	-73 439	3
Muud ärikulud	-12	-314	
Ärikasum (kahjum)	36 937	21 824	
Intressikulud	-731	-801	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 206	21 023	
Tulumaks	-8 625	-13 625	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 581	7 398	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 937	21 824	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	78 081	73 439	3
Kokku korrigeerimised	78 081	73 439	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 669	-26 551	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 418	3 383	6
Kokku rahavood äritegevusest	105 767	72 095	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-28 910	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-28 910	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 680	5
Saadud laenude tagasimaksed	-38 412	0	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 195	6 977	4
Makstud intressid	-731	-801	
Makstud dividendid	-34 500	-54 499	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 625	-13 625	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-107 463	-41 268	
Kokku rahavood	-1 696	1 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 001	84	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 696	1 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	305	2 001	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	530 899	533 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 398	7 398
Väljakuulutatud dividendid		-54 499	-54 499
31.12.2017	2 500	483 798	486 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27 581	27 581
Väljakuulutatud dividendid		-34 500	-34 500
31.12.2018	2 500	476 879	479 379

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Contractor Valdus OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01.01.2018 - 31.12.2018 kohta on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2018. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud 2011-ndal aastal muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid. Muudetud juhendite rakendamise tõttu arvestuspõhimõtetes muutusi ei toimunud. Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Aruandeperioodil on kasutatud kasumi skeemi 1.

Aruandeperioodil ei ole kasutatud eelneval majandusaastal kasutatust erinevat arvestusmeetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse eraldi iga konkreetse kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime suhtes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varusid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 640.- eur. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja- asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 640.- eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgnevad:

kinnistu, hooned ja ehitised 5-25% aastas

masinad ja seadmed 10-25% aastas

transpordivahendid 25% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.-

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõikki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui nende tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast. Kohustused, millede tasumise tähtaeg on pikem kui kaksteist kuud liigitatakse pikaajaliste finantskohustuste alla.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulude arvestus toimub tululiikide nimelistel kontodel. Bilansipäeva seisuga 31.12.2018 koostatakse raamatupidamisõiendid ja toimub tululiikide nimeliste kontode sulgemine " Tulude kulude koondkontole"

Kulud

Kuludokumentid on arved, tsekid, kviitungid kaupade või teenuste eest tasumise kohta. Kulude arvestus toimub kululiikide nimelistel kontodel. Bilansipäeva seisuga 31.12.2018 koostatakse raamatupidamisõiendid ja toimub kululiikide nimeliste kontode sulgemine "Tulude kulude koondkontole"

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolude otsustele. Contractor Valdus OÜ aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapooliks emaettevõtet Memorandum OÜ.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 240	12 240
Ostjatelt laekumata arved	12 240	12 240
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 350	20 350
Muud nõuded	63 978	63 978
Laenunõuded	63 978	63 978
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 568	96 568
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 240	12 240
Ostjatelt laekumata arved	12 240	12 240
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 350	16 350
Muud nõuded	54 310	54 310
Laenunõuded	54 310	54 310
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 900	82 900

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	78 323	302 546	290 386	290 386	1 300	672 555
Akumuleeritud kulum		-26 861	-73 193	-73 193	-217	-100 271
Jääkmaksumus	78 323	275 685	217 193	217 193	1 083	572 284
Ostud ja parendused		5 119	23 791	23 791		28 910
Amortisatsioonikulu		-19 518	-53 596	-53 596	-325	-73 439
31.12.2017						
Soetusmaksumus	78 323	307 665	314 177	314 177	1 300	701 465
Akumuleeritud kulum		-46 379	-126 789	-126 789	-542	-173 710
Jääkmaksumus	78 323	261 286	187 388	187 388	758	527 755
Amortisatsioonikulu		-19 797	-57 959	-57 959	-325	-78 081
31.12.2018						
Soetusmaksumus	78 323	307 665	314 177	314 177	1 300	701 465
Akumuleeritud kulum		-66 176	-184 748	-184 748	-867	-251 791
Jääkmaksumus	78 323	241 489	129 429	129 429	433	449 674

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 1	10 288	10 288	0	Euro 6 kuu euribor+2,15%	EUR	16.08.2019
Kapitalirendileping 2	11 776	6 366	5 410	Euro 6 kuu euribor+2,15%	EUR	01.11.2020
Kapitalirendikohustised kokku	22 064	16 654	5 410			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 1	25 447	15 159	10 288	Euro 6 kuu euribor+2,15%	EUR	16.08.2019
Kapitalirendileping 2	21 813	10 037	11 776	Euro 6 kuu euribor+2,15%	EUR	01.11.2020
Kapitalirendikohustised kokku	47 260	25 196	22 064			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapool 1	35 468	35 468			EUR
Seotud osapool 2	375	375			EUR
Lühiajalised laenud kokku	35 843	35 843			
Kapitalirendikohustised kokku	22 064	16 654	5 410		
Laenukohustised kokku	57 907	52 497	5 410		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapool 1	73 880	73 880			EUR
Seotud osapool 2	375	375			EUR
Lühiajalised laenud kokku	74 255	74 255			
Kapitalirendikohustised kokku	47 260	25 196	22 064		
Laenukohustised kokku	121 515	99 451	22 064		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	546	546
Maksuvõlad	5 415	5 415
Muud võlad	3 300	3 300
Dividendivõlad	3 300	3 300
Kokku võlad ja ettemaksed	9 261	9 261
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	553	553
Maksuvõlad	4 290	4 290
Kokku võlad ja ettemaksed	4 843	4 843

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 400	96 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 400	96 300
Kokku müügitulu	122 400	96 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu põhitegevusest	122 400	96 300
Kokku müügitulu	122 400	96 300

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Riiklikud ja kohalikud maksud	722	722
Hoonete remont	6 400	0
Muud	248	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 370	722

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Sotsiaalmaksud	0	1
Kokku tööjõukulud	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel Contractor Valdusel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	34 500	8 625	54 499	13 625
Eesti	34 500	8 625	54 499	13 625
Kokku	34 500	8 625	54 499	13 625

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 350	375	16 350	375

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Memorandum OÜ	4 000	0		
Tarasu OÜ			0	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Memorandum OÜ	5 000	0		
Tarasu OÜ			0	0

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	12 240	12 240

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2019

Osaühing Contractor Valdus (registrikood: 12845228) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HJALMAR LIIVIK	Juhatuse liige	02.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 581
Kokku	476 879

Jätta aruandeaasta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 581
Kokku	476 879

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	122400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Memorandum	10908404	Eesti	2125 EUR (Lihtomand)
OSAÜHING TARASU	11021979	Eesti	375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hjalmar.liivik@gmail.com