

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Contractor Valdus

registrikood: 12845228

tänava/talu nimi, Puidu tn 1

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	58 500	0	3
Kokku käibevarad	58 584	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	572 284	581 539	4
Kokku põhivarad	572 284	581 539	
Kokku varad	630 868	584 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 037	12 515	6
Võlad ja ettemaksed	1 460	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	69 497	12 515	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 447	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	25 447	0	
Kokku kohustised	94 944	12 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 025	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 524	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 625	569 024	
Kokku omakapital	535 924	571 524	
Kokku kohustised ja omakapital	630 868	584 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	05.05.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	77 200	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 422	-304	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 513	-31 758	4
Muud ärikulud	-156	-18	12
Ärikasum (kahjum)	-891	-32 080	
Intressikulud	-359	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	0	601 104	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 250	569 024	
Tulumaks	-7 375	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 625	569 024	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	05.05.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-891	-32 080	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	68 513	31 758	4
Kokku korrigeerimised	68 513	31 758	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 500	0	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 460	0	7
Muud rahavood äritegevusest	0	601 104	14
Kokku rahavood äritegevusest	10 582	600 782	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-59 258	-613 297	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 258	-613 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 685	12 515	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	40 283	0	5
Makstud intressid	-359	0	13
Makstud dividendid	-29 500	0	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 375	0	15
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 526	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	46 260	12 515	
Kokku rahavood	-2 416	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 416	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.05.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		569 024	569 024
31.12.2015	2 500	569 024	571 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-8 625	-8 625
Väljakuulutatud dividendid		-29 500	-29 500
Muud muutused omakapitalis	2 525		2 525
31.12.2016	5 025	530 899	535 924

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Contractor Valdus OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01.01.2016 - 31.12.2016 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 Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud ja esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit).

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 soetismaksumuses, 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 31.12.2016 koostatakse raamatupidamisiõiendid ja toimub tululiikide nimeliste kontode sulgemine "Tulude kulude koondkontole"

Kulud

Kuludokumendid on arved, tšekid, kviiitungid kaupade või teenuste eest tasumise kohta. Kulude arvestus toimub kululiikide nimelistel kontodel. Bilansipäeva seisuga 31.12.2016 koostatakse raamatupidamisiõiendid 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 ärilistele otsustele. Contractor Valdus OÜ aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks emaettevõtte Memorandum OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	84	2 500
Kokku raha	84	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 500	13 500
Muud nõuded	45 000	45 000
Laenunõuded	45 000	45 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 500	58 500

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
05.05.2015						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum		0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused		12 193	0	0		12 193
Amortisatsioonikulu		-8 002	-23 756	-23 756		-31 758
Ümberklassifitseerimised		2 756	-2 756	-2 756		0
Muud ümberklassifitseerimised		2 756	-2 756	-2 756		0
Muud muutused	78 323	286 087	236 694	236 694		601 104
31.12.2015						
Soetusmaksumus	78 323	301 036	233 938	233 938	0	613 297
Akumuleeritud kulum		-8 002	-23 756	-23 756	0	-31 758
Jääkmaksumus	78 323	293 034	210 182	210 182	0	581 539
Ostud ja parendused		1 510	56 448	56 448	1 300	59 258
Amortisatsioonikulu		-18 859	-49 437	-49 437	-217	-68 513
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 1	40 284	14 837	25 447	Euro 6 kuu euribor+2,15%	EUR	16.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	40 284	14 837	25 447			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Contractor OÜ	53 200	53 200			EUR
Lühiajalised laenud kokku	53 200	53 200			
Kapitalirendikohustised kokku	40 284	14 837	25 447		
Laenukohustised kokku	93 484	68 037	25 447		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Contractor OÜ	12 515	12 515			EUR
Lühiajalised laenud kokku	12 515	12 515			
Laenukohustised kokku	12 515	12 515			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 460	1 460
Kokku võlad ja ettemaksed	1 460	1 460

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 025	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	05.05.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 200	0
Kokku müügitulu	77 200	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu põhitegevusest	77 200	0
Kokku müügitulu	77 200	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	05.05.2015 - 31.12.2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	722	0
Raamatupidamisprogrammi kasutusõigus	0	304
Hoonete remont	8 700	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 422	304

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel Contractor Valdus OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	05.05.2015 - 31.12.2015
Riigilõiv	0	18
Lepingutasu	150	0
Muud	6	0
Kokku muud ärikulud	156	18

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	05.05.2015 - 31.12.2015
Intressikulu kapitalirendilt	359	0
Kokku intressikulud	359	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	05.05.2015 - 31.12.2015
Tulud jagunemisest-eraldumisest	0	601 104
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	601 104

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	29 500	7 375
Eesti	29 500	7 375
Kokku	29 500	7 375

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 500	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Memorandum OÜ	13 500	0

Raamatupidamiskohustuslane Contractor Valdus OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

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: 30.06.2017

Osaühing Contractor Valdus (registrikood: 12845228) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HJALMAR LIIVIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 625
Kokku	530 899

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 625
Kokku	530 899

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	77200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Memorandum	10908404	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4275 EUR (Lihtomand)
OSAÜHING TARASU	11021979	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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