

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Osaühing Kohila Tööstuspark

registrikood: 10995870

tänava/talu nimi, Rännaku pst 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 6776260

faks: +372 6776261

e-posti aadress: kohila@laen24.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Kohila Tööstuspark on asutatud 2003. aastal, aktiivne majandustegevus algas 2007/2008 majandusaastal.

OÜ Kohila Tööstuspark jagunes 2015/2016 majandusaasta sees eraldumise teel, andes oma vara üle OÜ-le TwinTrade kes on samuti Oü Ettur gruppi tütaretevõtte.

Ettevõtte omas kinnistuid ja tootmishooneid Kohila vallas, mida renditakse välja renditulu saamise eesmärgil.

OÜ Kohila Tööstuspark juhatuse oli aruandeperioodil kaheliikmeline, juhatuse liikmetele liikmeks oleku eest tasu ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud. Osaühingus Kohila Tööstuspark ei olnud 2015/2016 majandusaastal ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 381	1 697	
Nõuded ja ettemaksed	6 143	18 463	2,3
Kokku käibevara	28 524	20 160	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	310 934	4
Kokku põhivara	0	310 934	
Kokku varad	28 524	331 094	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	13 181	5
Võlad ja ettemaksed	25	70 160	6
Kokku lühiajalised kohustused	25	83 341	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	207 659	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	207 659	
Kokku kohustused	25	291 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 925	7
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 915	-615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 996	13 291	
Kokku omakapital	28 499	40 094	
Kokku kohustused ja omakapital	28 524	331 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	48 508	69 306	8
Muud äritulud	0	2 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 502	-20 603	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 846	-32 358	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 552	-2 789	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 608	15 556	
Intressikulud	-1 612	-2 265	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 996	13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 996	13 291	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 608	15 556	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 552	2 789	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 000	
Muud korrigeerimised	-35 591	0	
Kokku korrigeerimised	-33 039	789	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 320	-8 445	
Varude muutus	0	47 953	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70 135	-35 524	
Makstud intressid	-1 612	-2 265	
Kokku rahavood äritegevusest	-66 858	18 064	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-36 333	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	38 333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	43 250	
Saadud laenude tagasimaksed	-220 840	-65 081	5
Muud laekumised finantseerimistegevusest	308 382	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 542	-21 831	
Kokku rahavood	20 684	-1 767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 697	3 464	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 684	-1 767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 381	1 697	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	24 925	2 493	-615	26 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 291	13 291
30.06.2015	24 925	2 493	12 676	40 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 996	23 996
Muud muutused omakapitalis			-35 591	-35 591
30.06.2016	24 925	2 493	1 081	28 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohila Tööstuspark OÜ 2015/2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kohila Tööstuspark OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhul, kui toimub muutus kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse see bilansis ümber. Muutuse päevast rakendatakse objektile uue varadegrupi arvestuspõhimõtteid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 euro ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- Osaühingu juhatas;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 30.06.2016 ja aruande koostamise 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 139	6 139
Ostjatelt laekumata arved	6 139	6 139
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 143	6 143
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 434	18 434
Ostjatelt laekumata arved	18 434	18 434
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 463	18 463

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4		60
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	29	
Ettemaksukonto jääk	0	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	29	60

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2014			
Soetusmaksumus	38 436	295 441	333 877
Akumuleeritud kulum		-20 154	-20 154
Jääkmaksumus	38 436	275 287	313 723
Amortisatsioonikulu		-2 789	-2 789
30.06.2015			
Soetusmaksumus	38 436	295 441	333 877
Akumuleeritud kulum		-22 943	-22 943
Jääkmaksumus	38 436	272 498	310 934
Amortisatsioonikulu		-2 552	-2 552
Muud muutused	-38 436	-269 946	-308 382
30.06.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	22 118	8 190
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-419	-811

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	0						
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	0						
Laen emaettevõtjalt	0						
	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	13 181	13 181			4,299	EUR	16.07.2018
Lühiajalised laenud kokku	13 181	13 181					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	29 541	0	29 541		4,299	EUR	16.07.2018
Laen emaettevõtjalt	178 118	0	178 118		0	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	207 659		207 659				
Laenukohustused kokku	220 840	13 181	207 659				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2016	30.06.2015
Maa	0	16 067
Ehitised	0	272 498
Kokku	0	288 565

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	25	25
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 991	8 991
Maksuvõlad	60	60
Saadud ettemaksed	192	192
Kohustus aruandva isiku	60 917	60 917
Kokku võlad ja ettemaksed	70 160	70 160

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	24 925	24 925
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Kohila Tööstuspark osakapital seisuga 30.06.2016 on 24 925 eurot, mis koosneb 1 osast. Põhikirjajärgne minimaalne osakapital on 20 000 ja maksimaalne 80 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 508	49 710
Läti	0	19 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 508	69 306
Kokku müügitulu	48 508	69 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine	22 118	8 190
Vahendus tegevus	18 800	22 216
Sõiduvahendi rentimine	0	1 100
Ärialane nõustamine	7 590	37 800
Kokku müügitulu	48 508	69 306

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ettur OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016	30.06.2015
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	178 118

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.12.2016

Osaühing Kohila Tööstuspark (registrikood: 10995870) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	22.12.2016
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	22.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 996
Kokku	1 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22118	45.60%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	18800	38.76%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7590	15.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Ettur	11036248	Eesti	24925 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776260
Faks	+372 6776261
E-posti aadress	kohila@laen24.ee