

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: AUDICO Varahalduse OÜ

registrikood: 10937104

tänav: Keemia tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10616

telefon: +372 56488285, +372 6566104

faks: +372 6566180

e-posti aadress: Aido.Ojassalu@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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Antud majandusaastal jätkas Audico Varahaldus OÜ olemasoleva kinnisvara väljaüürimist. Järgneval majandusaastal soovime jätkata sama majandustegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 102	14 937	
Nõuded ja ettemaksed	14 052	15 330	
Kokku käibevarad	24 154	30 267	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	142 394	142 394	2
Materiaalsed põhivarad	11 358	14 512	3
Kokku põhivarad	153 752	156 906	
Kokku varad	177 906	187 173	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	12 000	4
Võlad ja ettemaksed	3 123	5 149	5
Kokku lühiajalised kohustised	15 123	17 149	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 093	54 093	4
Kokku pikaajalised kohustised	38 093	54 093	
Kokku kohustised	53 216	71 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	6
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 981	99 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 759	13 954	
Kokku omakapital	124 690	115 931	
Kokku kohustised ja omakapital	177 906	187 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	19 753	27 390	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 668	-5 972	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 034	-3 236	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 154	-4 128	
Muud ärikulud	-138	0	
Ärikasum (kahjum)	8 759	14 054	
Intressikulud	0	-100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 759	13 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 759	13 954	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 759	14 054	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 154	4 128	3
Muud korrigeerimised	0	13 705	
Kokku korrigeerimised	3 154	17 833	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 278	-7 562	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 026	-9 475	
Makstud intressid	0	-100	
Kokku rahavood äritegevusest	11 165	14 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 000	-3 759	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 000	-3 759	
Kokku rahavood	-4 835	10 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 937	3 946	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 835	10 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 102	14 937	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	2 682	268	99 027	101 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 954	13 954
31.03.2015	2 682	268	112 981	115 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 759	8 759
31.03.2016	2 682	268	121 740	124 690

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AUDICO Varahalduse OÜ 2015-2016 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Kinnisvarainvesteeringute amortisatsiooninorm on 5% aastas. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amortisatsiooninormid on 20-33%

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.

Ettevõtte tulumaks

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 kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal aastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.03.2014	
Soetusmaksumus	163 798
Akumuleeritud kulum	-21 404
Jääkmaksumus	142 394
31.03.2015	
Soetusmaksumus	163 798
Akumuleeritud kulum	-21 404
Jääkmaksumus	142 394
31.03.2016	
Soetusmaksumus	163 798
Akumuleeritud kulum	-21 404
Jääkmaksumus	142 394

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 257	14 257
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-265	-265

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2014			
Soetusmaksumus	38 295	812	39 107
Akumuleeritud kulum	-6 439	-323	-6 762
Jääkmaksumus	31 856	489	32 345
Amortisatsioonikulu	-3 819	-309	-4 128
Muud muutused	-13 705	0	-13 705
31.03.2015			
Soetusmaksumus	22 210	812	23 022
Akumuleeritud kulum	-7 878	-632	-8 510
Jääkmaksumus	14 332	180	14 512
Amortisatsioonikulu	-2 974	-180	-3 154
31.03.2016			
Soetusmaksumus	22 210	812	23 022
Akumuleeritud kulum	-10 852	-812	-11 664
Jääkmaksumus	11 358	0	11 358

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	38 093	0	38 093	
Laenukohustised kokku	50 093	12 000	38 093	
	31.03.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	54 093	0	54 093	
Laenukohustised kokku	66 093	12 000	54 093	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 895	1 895
Maksuvõlad	271	271
Muud võlad	957	957
Kokku võlad ja ettemaksed	3 123	3 123
	31.03.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 963	3 963
Maksuvõlad	229	229
Muud võlad	957	957
Muud viitvõlad	957	957
Kokku võlad ja ettemaksed	5 149	5 149

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 753	27 390
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 753	27 390
Kokku müügitulu	19 753	27 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auto rent	0	5 612
Üüri-ja kommunaalteenused	19 753	21 778
Kokku müügitulu	19 753	27 390

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2017

AUDICO Varahalduse OÜ (registrikood: 10937104) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN OJASSALU	Juhatuse liige	19.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 759
Kokku	121 740
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 740
Kokku	121 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	19753	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aido Ojassalu	38502120314	Eesti	894 EUR (Lihtomand)
Ain Ojassalu	35710290221		894 EUR (Lihtomand)
Aire Ojassalu	46011060219		894 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566104
Faks	+372 6566180
Mobiiltelefon	+372 56488285
E-posti aadress	Aido.Ojassalu@gmail.com