

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Koldehaldjas OÜ

registrikood: 12195658

tänava/talu nimi, Järve 22

maja ja korteri number:

linn: Kilingi-Nõmme linn

vald: Saarde vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86303

e-posti aadress: koldehaldjas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Koldehaldjas OÜ asutati 22.11.2011.

Põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus.

Kõrvaltegevusalana raamatupidamisteenuse osutamine.

2016 aastal jätkus põhikirjaline tegevus.

Järgmisel aastal on plaanis laiendada tegevusala Figura Line seadmetega teostatava lümfimassaaži näol, suurendada rendipindade arvu ja raamatupidamisteenuse mahtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 717	3 022	2
Nõuded ja ettemaksed	16 257	181	3
Kokku käibevarad	20 974	3 203	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	56 372	64 195	4
Kokku põhivarad	56 372	64 195	
Kokku varad	77 346	67 398	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 162	6 117	5
Võlad ja ettemaksed	789	1 621	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 951	7 738	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 964	27 947	5
Kokku pikaajalised kohustised	27 964	27 947	
Kokku kohustised	31 915	35 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 213	25 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 718	3 726	
Kokku omakapital	45 431	31 713	
Kokku kohustised ja omakapital	77 346	67 398	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 423	6 754	9
Muud äritulud	5 777	1 531	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 088	-3 356	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 652	-356	12
Ärikasum (kahjum)	14 460	4 573	
Intressikulud	-142	-189	
Muud finantstulud ja -kulud	-600	-658	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 718	3 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 718	3 726	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koldehaldjas OÜ 2016 a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Antud aruanne on koostatud väikeettevõtjate lühendatud raamatupidamise aastaaruande vormidel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja ettevõtte arveldusarvel, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimisteguvusest tulenevad rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nomi-naalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäo-liste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenda-misena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (kinnistud, maad, hooned), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	385	25
Arvelduskontod	4 332	2 997
Kokku raha	4 717	3 022

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100	100
Ostjatelt laekumata arved	100	100
Muud nõuded	16 122	16 122
Laenunõuded	16 000	16 000
Intressinõuded	122	122
Ettemaksed	35	35
Tulevaste perioodide kulud	35	35
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 257	16 257
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	127	127
Ostjatelt laekumata arved	127	127
Ettemaksed	54	54
Tulevaste perioodide kulud	54	54
Kokku nõuded ja ettemaksed	181	181

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	62 664
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 531
31.12.2015	64 195
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 177
Müügid	-10 000
31.12.2016	56 372

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 471	6 169
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 501	3 356
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	13 600	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	1 950	1 950			0%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	1 950	1 950					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	3 236	1 212	2 024		3,6%	EUR	2019
Muud pikaajalised laenud	25 940	0	25 940		0	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	29 176	1 212	27 964				
Laenukohustised kokku	31 126	3 162	27 964				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	4 950	4 950			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	4 950	4 950					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	4 409	1 167	3 242		3,9%	EUR	2019
Muud pikaajalised laenud	24 705	0	24 705		0%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	29 114	1 167	27 947				
Laenukohustised kokku	34 064	6 117	27 947				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	36 132	36 132
Kokku	36 132	36 132

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	348	348
Muud viitvõlad	348	348
Saadud ettemaksed	441	441
Tulevaste perioodide tulud	420	420
Muud saadud ettemaksed	21	21
Kokku võlad ja ettemaksed	789	789
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 310	1 310
Muud viitvõlad	1 310	1 310
Saadud ettemaksed	311	311
Tulevaste perioodide tulud	275	275
Muud saadud ettemaksed	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	1 621	1 621

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 345	23 370
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 586	5 843
Kokku tingimuslikud kohustised	42 931	29 213

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 423	6 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 423	6 754
Kokku müügitulu	12 423	6 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rendileandmine ja käitlemine	6 471	6 169
Raamatupidamisteenus	5 952	585
Kokku müügitulu	12 423	6 754

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	3 600	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	2 177	1 531
Kokku muud äritulud	5 777	1 531

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 011	1 827
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 505
Muud	77	24
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 088	3 356

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 154	96
Lähetuskulud	101	0
Koolituskulud	397	260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 652	356

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 238	30 965

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Olulise osalusega eraisikust omanik	3 000	0	EUR	2016

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

Koldehaldjas OÜ (registrikood: 12195658) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE PUKK	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 718
Kokku	42 931
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 931
Kokku	42 931

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 718
Kokku	42 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5952	47.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6471	52.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Pukk	47311214228		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	koldehaldjas@gmail.com