

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: K12B OÜ

registrikood: 12943273

tänava/talu nimi, Kotka tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11315

e-posti aadress: info@mammograaf.ee, raul.niin@nahaklinik.ee, raul@mammograaf.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte registreeriti Äriregistris 09.11.2015.a. eesmärgiga leida ja renoveerida Tallinna kesklinnas sobivad ruumid ning alustada neis ruumides opereerimist tervishoiuteenuste pakkumiseks sobiva majandusüksusena. 2016.a.lõpul lõpetati renoveerimistööd ning 2017.a. jaanuarist asuti tegelema põhitegevusega.

Ettevõtja investeeris aruandeaastal põhivaradesse kokku 1 067 tuhat eurot. Investeeringuteks kaasati nii oma kui võõrvahendeid.

Ettevõtja osad on registreeritud EVKs.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	09.11.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 411	2 600
Nõuded ja ettemaksed	5 337	0
Kokku käibevarad	6 748	2 600
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 316 743	0
Kokku põhivarad	1 316 743	0
Kokku varad	1 323 491	2 600
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	53 665	0
Kokku lühiajalised kohustised	53 665	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	984 785	0
Võlad ja ettemaksed	65 900	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 050 685	0
Kokku kohustised	1 104 350	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 541	0
Kokku omakapital	219 141	2 600
Kokku kohustised ja omakapital	1 323 491	2 600

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.11.2015 - 31.12.2016	09.11.2015 - 09.11.2015
Muud äritulud	250 246	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 265	
Tööjõukulud	-5 586	
Ärikasum (kahjum)	232 395	0
Intressitulud	2	
Intressikulud	-13 686	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	216 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 541	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.11.2015 - 31.12.2016	09.11.2015 - 09.11.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	232 395	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 337	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	53 665	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	280 725	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 316 743	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 316 743	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 050 685	0
Makstud intressid	-13 686	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 600
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 170	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 034 829	2 600
Kokku rahavood	-1 189	2 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 600	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 189	2 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 411	2 600

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.11.2015	2 600		2 600
09.11.2015	2 600		2 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)		216 541	216 541
31.12.2016	2 600	216 541	219 141

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

K12B OÜ 31.12.2016. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiustatud raha arveldusarvetel. Ettevõtte ei arvelda sularahas ja seega puudub ka sularahakassa ning selle arvestus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Ettevõtte soetas endale kinnisvara asukohaga Tallinnas, Kotka tänav 12 eesmärgiga see renoveerida ja anda edasisele rendile. Bilansis on kinnisvarainvesteeringu väärtuseks hinnatud 1 317 tuhat eurot vastavalt Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ eksperthinnangule nr 50 903/TL.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust konsolideeritud bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte hakkab kasutama materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse konsolideeritud bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata

rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale puudub ettevõttel reservkapital.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osatühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.11.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	4 200
Sotsiaalmaksud	1 386
Kokku tööjõukulud	5 586
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	09.11.2015
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 200	0

09.11.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikulaenud	171 300	8%	EUR	määramata
Rendideposiidid	65 900	0%	EUR	määramata

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	09.11.2015 - 31.12.2016	09.11.2015 - 09.11.2015
Arvestatud tasu	4 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2017

K12B OÜ (registrikood: 12943273) 09.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RAUDSEPP	Juhatuseliige	31.05.2017
RAUL NIIN	Juhatuseliige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 541
Kokku	216 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 541
Kokku	216 541

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 541
Kokku	216 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 541
Kokku	216 541

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@mammograaf.ee
E-posti aadress	raul@mammograaf.ee
E-posti aadress	raul.niin@nahakliinik.ee