

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.03.2017

ärinimi: AUDICO Varahalduse OÜ

registrikood: 10937104

tänavanimi: Keemia tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 773	10 102	
Nõuded ja ettemaksed	14 925	14 052	
Nõuded ostjate vastu	13 789	9 740	
Muud nõuded	1 067	4 312	
Ettemaksed	69	0	
Kokku käibevarad	19 698	24 154	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	142 394	142 394	2
Materiaalsed põhivarad	8 500	11 358	3
Kokku põhivarad	150 894	153 752	
Kokku varad	170 592	177 906	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	12 000	
Võlad ja ettemaksed	714	3 123	
Võlad tarnijatele	438	1 895	
Maksuvõlad	276	131	
Muud võlad	0	1 097	
Kokku lühiajalised kohustised	12 714	15 123	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 742	38 093	
Kokku pikaajalised kohustised	24 742	38 093	
Kokku kohustised	37 456	53 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	
Kohustuslik reservkapital	288	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 740	112 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 426	8 759	
Kokku omakapital	133 136	124 690	
Kokku kohustised ja omakapital	170 592	177 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016	Lisa nr
Müügitulu	19 808	19 753	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 870	-5 668	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 638	-2 034	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 858	-3 154	
Muud ärikulud	-16	-138	
Ärikasum (kahjum)	8 426	8 759	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 426	8 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 426	8 759	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AUDICO Varahalduse OÜ 2016-2017 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
31.03.2015	
Soetusmaksumus	163 798
Akumuleeritud kulum	-21 404
Jääkmaksumus	142 394
31.03.2016	
Soetusmaksumus	163 798
Akumuleeritud kulum	-21 404
Jääkmaksumus	142 394
31.03.2017	
Soetusmaksumus	163 798
Akumuleeritud kulum	-21 404
Jääkmaksumus	142 394

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		14 257
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		-265

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-2 858		-2 858
31.03.2017			
Soetusmaksumus	22 210	812	23 022
Akumuleeritud kulum	-13 710	-812	-14 522
Jääkmaksumus	8 500	0	8 500

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 808	19 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 808	19 753
Kokku müügitulu	19 808	19 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüri-ja kommunaalteenused	19 808	19 753
Kokku müügitulu	19 808	19 753

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2017

AUDICO Varahalduse OÜ (registrikood: 10937104) 01.04.2016 - 31.03.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN OJASSALU	Juhatuse liige	21.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 426
Kokku	130 166
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 166
Kokku	130 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	19808	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