

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: Osaühing Taevatuli

registrikood: 10674254

tänava/talu nimi, Kõie 5-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5021283

e-posti aadress: henri.treude@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Taevatuli on asutatud 2000. aastal ja ettevõtte tegeleb võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsinstrumentidesse investeerimisega ning äri- ja juhtimiselase nõustamise teenuse osutamisega.

Seisuga 30.06.2015 on on ettevõtte lühiajalised finantsinvesteeringud väärtuses 610 eurot (30.06.2014: 166 171 eurot). Aruandeaastal on ettevõtte müügitulu 17 043 eurot (eelmisel aastal: 27 906 eurot) ja puhaskasum on 114 134 eurot (eelmisel aastal: 79 768 eurot).

Aruandeaastal arvestati juhatuse liikmele töötasu koos maksudega moodustas 5 984 eurot (eelmisel aastal: 8 000 eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2014-2015	2013-2014
ROE (puhaskasum/ omakapital) protsentides	31,70%	32,44%
ROA (puhaskasum/ varad) protsentides	22,81%	20,19%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) kordades	6,70	2,86
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused) kordades	302,12	36,89

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	281 932	11 819	
Finantsinvesteeringud	610	166 171	2
Nõuded ja ettemaksed	211 725	210 257	3
Kokku käibevara	494 267	388 247	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 370	3 370	5
Materiaalne põhivara	2 583	3 421	6
Kokku põhivara	5 953	6 791	
Kokku varad	500 220	395 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 600	7
Võlad ja ettemaksed	1 636	2 925	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 636	10 525	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	138 539	138 602	7
Kokku pikaajalised kohustused	138 539	138 602	
Kokku kohustused	140 175	149 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 099	163 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 134	79 768	
Kokku omakapital	360 045	245 911	
Kokku kohustused ja omakapital	500 220	395 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.01.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	17 043	27 906	10
Muud äritulud	14 517	155	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 224	-23 908	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 021	-4 770	
Tööjõukulud	-5 984	-8 000	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-838	-748	
Muud ärikulud	-279	-31	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 214	-9 396	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	84 042	39 805	2
Intressikulud	0	-1 361	
Muud finantstulud ja -kulud	25 878	50 720	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 134	79 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 134	79 768	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.01.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 214	-9 396	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	838	748	6
Muud korrigeerimised	-14 487	0	
Kokku korrigeerimised	-13 649	748	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 828	6 756	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-879	1 569	
Muud rahavood äritegevusest	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 486	-321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 585	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	248 954	0	2
Antud laenud	-87 000	-187 700	
Antud laenude tagasimaksed	124 516	212 295	
Laekunud intressid	5 000	12 944	
Laekunud dividendid	1 152	2 003	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-878	-451	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	291 744	35 506	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	62 943	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 173	-90 450	
Makstud intressid	0	-1 246	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 173	-28 753	
Kokku rahavood	278 085	6 432	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 819	5 387	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	278 085	6 432	
Valuutakursside muutuste mõju	-7 972	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	281 932	11 819	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	163 331	166 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 768	79 768
30.06.2014	2 556	256	243 099	245 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	114 134	114 134
30.06.2015	2 556	256	357 233	360 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taevatuli OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad (raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja finantsinvesteeringud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud tasu õiglase väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte bilansis on investeeringud tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahviga 29 ei pea Taevatuli OÜ esitama konsolideeritud aastaaruannet.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kanatakse võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on tulumaksumäär 20/80 väljamakstud dividendidelt. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	126 366	126 366
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	39 805	39 805
30.06.2014	166 171	166 171
Müük müügihinnas või lunastamine	-248 954	-248 954
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	83 393	83 393
30.06.2015	610	610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 832	1 832	
Ostjatelt laekumata arved	1 832	1 832	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	163	4
Muud nõuded	209 633	209 633	12
Laenunõuded	151 593	151 593	
Intressinõuded	58 038	58 038	
Viitlaekumised	2	2	
Ettemaksed	97	97	
Muud makstud ettemaksed	97	97	
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 725	211 725	

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 385	2 385	
Ostjatelt laekumata arved	2 385	2 385	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	699	699	4
Muud nõuded	206 335	206 335	12
Laenunõuded	169 608	169 608	
Intressinõuded	36 727	36 727	
Ettemaksed	838	838	
Muud makstud ettemaksed	838	838	
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 257	210 257	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015		30.06.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	155		699	
Üksikisiku tulumaks		89		83
Sotsiaalmaks		257		234
Kohustuslik kogumispension		16		14
Töötuskindlustusmaksed		19		21
Ettemaksukonto jääk	8			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	163	381	699	352

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 685	2 685
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	685	685
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 370	3 370

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 478	3 478
Akumuleeritud kulum	-2 896	-2 896
Jääkmaksumus	582	582
Ostud ja parendused	3 587	3 587
Muud ostud ja parendused	3 587	3 587
Amortisatsioonikulu	-748	-748
30.06.2014		
Soetusmaksumus	7 065	7 065
Akumuleeritud kulum	-3 644	-3 644
Jääkmaksumus	3 421	3 421
Amortisatsioonikulu	-838	-838
30.06.2015		
Soetusmaksumus	7 065	7 065
Akumuleeritud kulum	-4 482	-4 482
Jääkmaksumus	2 583	2 583

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	138 539		138 539		0%	EUR	31.12.2017	12
Pikaajalised laenud kokku	138 539		138 539					
Laenukohustused kokku	138 539		138 539					

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	146 202	7 600	138 602		0%-6%	EUR	31.12.2016	12
Pikaajalised laenud kokku	146 202	7 600	138 602					
Laenukohustused kokku	146 202	7 600	138 602					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	904	904	
Võlad töövõtjatele	332	332	
Maksuvõlad	381	381	4
Muud võlad	19	19	
Muud viitvõlad	19	19	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 636	1 636	

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 852	1 852	
Võlad töövõtjatele	299	299	
Maksuvõlad	352	352	4
Muud võlad	422	422	
Intressivõlad	410	410	
Muud viitvõlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 925	2 925	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	285 786	194 479
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	71 447	48 620
Kokku tingimuslikud kohustused	357 233	243 099

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.01.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 043	27 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 043	27 906
Kokku müügitulu	17 043	27 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane tegevus	17 043	27 906
Kokku müügitulu	17 043	27 906

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.01.2013 - 30.06.2014
Palgakulu	-4 470	-5 970
Sotsiaalmaksud	-1 514	-2 030
Kokku tööjõukulud	-5 984	-8 000
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015		30.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	16 143	2 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 584	138 634	114 793	143 814

01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 228	3 008	62 000	93 000	0	5 173
01.01.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			29 100	65 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	622	7 546	128 600	48 000	41 600	16 607

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2014 - 30.06.2015	01.01.2013 - 30.06.2014
Arvestatud tasu	4 470	5 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

Osaühing Taevatuli (registrikood: 10674254) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	15.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 134
Kokku	357 233
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	357 233
Kokku	357 233

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	17043	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Treude	37502250317		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021283
E-posti aadress	henri.treude@gmail.com