

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ ROHELINE OAAS

registrikood: 10935499

tänavatalu nimi, Rotermanni tn 5-132
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5275989

e-posti aadress: siim@jalakas.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Majandusaastal 01.01.2015-31.12.2015 tegeles Roheline Oaas OÜ peamiselt oma tütarettevõtete tegevuse kontrolliga ja nõustamisega. Tulusid aruandeperioodil see ettevõttele ei toonud. 2016. aastal on ettevõtte plaanis jätkata oma tütarettevõtetesse investeerimist ning oodatakse tulusid dividendide ja tütarettevõtete väärtuse kasvu näol. Samuti on plaanis jätkata detailplaneeringute koostamist ettevõttele kuuluvatel kinnistutel Lätis ning Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15	36 475	
Finantsinvesteeringud	74 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	373 446	978 974	2
Varud	0	55	
Kokku käibevara	447 461	1 015 504	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 859	535 461	
Nõuded ja ettemaksed	455 755	1 387 900	2
Kinnisvarainvesteeringud	90 000	110 000	3
Materiaalne põhivara	0	1 146	
Kokku põhivara	548 614	2 034 507	
Kokku varad	996 075	3 050 011	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	381 859	281 736	4
Võlad ja ettemaksed	0	51 398	5
Kokku lühiajalised kohustused	381 859	333 134	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	313 724	291 624	4
Kokku pikaajalised kohustused	313 724	291 624	
Kokku kohustused	695 583	624 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 422 441	2 420 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 124 761	1 792	
Kokku omakapital	300 492	2 425 253	
Kokku kohustused ja omakapital	996 075	3 050 011	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	26 100	100
Muud äritulud	0	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 501	-3 165
Mitmesugused tegevuskulud	-7 360	-7 053
Tööjõukulud	0	-422
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 146	-547
Muud ärikulud	-2 139 816	-91 103
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 123 723	-102 173
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	41 690
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	95 863
Intressikulud	0	-33 588
Muud finantstulud ja -kulud	-1 038	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 124 761	1 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 124 761	1 792

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 123 723	-102 173
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 537 673	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 398	0
Makstud intressid	0	-4 772
Muud rahavood äritegevusest	0	6 726
Kokku rahavood äritegevusest	-637 448	-100 219
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	20 000	0
Antud laenud	0	-200 045
Antud laenude tagasimaksed	0	210 830
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	458 765	88 292
Kokku rahavood investeerimistegevusest	478 765	99 077
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	122 223	225 565
Saadud laenude tagasimaksed	0	-188 236
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	122 223	37 329
Kokku rahavood	-36 460	36 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 475	288
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 460	36 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15	36 475

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 420 649	2 423 461
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	2 420 649	2 423 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 792	1 792
31.12.2014	2 556	256	2 422 441	2 425 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 124 761	-2 124 761
31.12.2015	2 556	256	297 680	300 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeermistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases

väärtuses);

Õiglasest väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja

teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses

kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi

ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga

kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui

ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on

või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid

mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel

kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Põhivara amortisatsioonimäärad:

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseesemed 20-40%.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital

moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga

seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist

kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni

31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis

ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel

dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende

maksub.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Roheline Oaas OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Roheline Oaas OÜ-le tütar- ja sidusettevõtted;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 220	46 220	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 938	1 938	
Muud nõuded	781 043	325 288	455 755
Laenunõuded	781 043	325 288	455 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	829 201	373 446	455 755

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 158	2 158	0
Muud nõuded	2 295 780	907 880	1 387 900
Laenunõuded	1 778 405	390 505	1 387 900
Intressinõuded	517 375	517 375	
Ettemaksed	33	33	0
Tulevaste perioodide kulud	33	33	0
Muud nõuded	68 783	68 783	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 366 874	978 974	1 387 900

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	128 512
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-18 512
31.12.2014	110 000
Müügid	-20 000
31.12.2015	90 000

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	381 859	381 859					
Lühiajalised laenud kokku	381 859	381 859					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	313 724		313 724				
Pikaajalised võlakirjad kokku	313 724		313 724				
Laenukohustused kokku	695 583	381 859	313 724				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	46 050	46 050			5%	EUR	2015
Lühiajaline laen	169 272	169 272			5%	EUR	2015
Lühiajaline laen	66 414	66 414			5%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	281 736	281 736					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	8 066	0	8 066		5%	EUR	2016
Pikaajaline laen	283 558	0	283 558		5%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	291 624	0	291 624				
Laenukohustused kokku	573 360	281 736	291 624				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	141	141
Maksuvõlad	211	211
Muud võlad	50 404	50 404
Intressivõlad	50 404	50 404
Muud võlad	642	642
Kokku võlad ja ettemaksed	51 398	51 398

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Sotsiaalmaksud	0	422
Kokku tööjõukulud	0	422
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	93 433	557 350
Sidusettevõtjad	17 206	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 378	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

OÜ ROHELINE OAAS (registrikood: 10935499) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JALAKAS	Juhatuse liige	10.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 422 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 124 761
Kokku	297 680
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 680
Kokku	297 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	26100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Jalakas	45810110239	Meremõisa küla, Keila vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Siim Jalakas	38103190214	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5275989
E-posti aadress	siim@jalakas.ee