

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing BAUMWALD

registrikood: 11052112

tänavatalu nimi, Tõnismägi 3A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 5023689, +372 6408706

faks: +372 6408702

e-posti aadress: mart@kaunismaa.ee, lauri.stahlberg@pp.inet.fi

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Baumwald on registreeritud Äriregistris 21.06.2004. a.

2015 aasta jooksul tegeleti Kaunismaa arendusprojektile uute väljavaadete otsimisega. Jooksvalt on tehtud väiksemaid töid metsa harvendamisel ja seeläbi uute vaadete avanemisega Kaunismaal.

Kaunismaa investeeringu väärtus meie arvates püsib kindlasti ning viimaste aastate arengud teedevõrgu osas Tallinna suunal lisab ainult kindlust tuleviku suhtes.

2014. a. Baumwald OÜ-s töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid erisoodustusi ei tehtud.

Aastal 2016 jätkub kinnistute müügitegevus vastavalt omanike kavadele.

OÜ Baumwald majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Kasumi kasv (%)	107,09	-14,29
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,31	0,31
ROA (%)	-0,01	-0,10
ROE (%)	-0,01	-0,15

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015- puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA% = puhaskasum/varad kokku*100

ROE% = puhaskasum/omakapital*100

Märt Keskküla

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 577	6 480	2
Nõuded ja ettemaksed	26 196	25 072	3
Kokku käibevara	31 773	31 552	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	269 139	269 139	5
Kokku põhivara	269 139	269 139	
Kokku varad	300 912	300 691	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	99 722	99 722	6
Võlad ja ettemaksed	2 904	2 662	7
Kokku lühiajalised kohustused	102 626	102 384	
Kokku kohustused	102 626	102 384	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	9
Ülekurss	95 228	95 228	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 564	99 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21	-296	
Kokku omakapital	198 286	198 307	
Kokku kohustused ja omakapital	300 912	300 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-916	-1 190	10
Muud ärikulud	0	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-916	-1 191	
Intressikulud	-256	-256	
Muud finantstulud ja -kulud	1 151	1 151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21	-296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21	-296	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-916	-1 191	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	895	896	
Kokku korrigeerimised	895	896	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 124	-1 062	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	242	362	
Kokku rahavood äritegevusest	-903	-995	
Kokku rahavood	-903	-995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 480	7 475	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-903	-995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 577	6 480	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 195	95 228	320	99 860	198 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-296	-296
31.12.2014	3 195	95 228	320	99 564	198 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-21	-21
31.12.2015	3 195	95 228	320	99 543	198 286

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baumwald 2015. aasta 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavooguse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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 soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kashjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

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 vastavalt 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes 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

OÜ Baumwald aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 550	2 550
Arvelduskontod	3 027	3 930
Kokku raha	5 577	6 480

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	0	0	4
Muud nõuded	26 171	26 171	0	0	
Laenunõuded	19 173	19 173	0	0	
Intressinõuded	6 998	6 998	0	0	
Ettemaksed	6	6	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6	6	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 196	26 196	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	0	0	
Muud nõuded	25 021	25 021	0	0	
Laenunõuded	19 173	19 173	0	0	
Intressinõuded	5 848	5 848	0	0	
Ettemaksed	6	6	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6	6	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 072	25 072	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	16	18
Ettemaksukonto jääk	3	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	45

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	269 139	269 139
Jääkmaksumus	269 139	269 139
31.12.2014		
Soetusmaksumus	269 139	269 139
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 139	269 139
31.12.2015		
Soetusmaksumus	269 139	269 139
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 139	269 139

Kinnistud asuvad Anija vallas, Harju maakond.

Juhtkond on hinnanud indikatsioone, kas on vaja läbi viia kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse testi, ning leidis, et ei ole indikatsioone kaetava väärtuse languse osas kinnisvarale.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lauri Stahlberg	51 468	51 468			0%-2%	EUR	31.12.2016
Midvil Konsultatsioonid OÜ	48 254	48 254			0%-2%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	99 722	99 722					
Laenukohustused kokku	99 722	99 722	0	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lauri Stahlberg	51 468	51 468			0%-2%	EUR	31.12.2015
Midvil Konsultatsioonid OÜ	48 254	48 254			0%-2%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	99 722	99 722					
Laenukohustused kokku	99 722	99 722	0	0			

Lauri Stahlberg laenusummast 51 468 eurot on antud 6 391 eurot 2% intressimääraga, ülejäänud laenusummad on antud 0%-se intressimääraga.

Midvil Konsultatsioonid OÜ laenusummast 48 253 eurot on antud 6 391 eurot 2% intressimääraga, ülejäänud laenusummad on antud 0%-se intressimääraga.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	92	92	0	0
Muud võlad	2 812	2 812	0	0
Intressivõlad	2 724	2 724	0	0
Muud viitvõlad	88	88	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 904	2 904	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	106	106	0	0
Muud võlad	2 556	2 556	0	0
Intressivõlad	2 468	2 468	0	0
Muud viitvõlad	88	88	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 662	2 662	0	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	79 635	78 656
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 908	20 908
Kokku tingimuslikud kohustused	99 543	99 564

Dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksu kohustus tulumaksu määraga 20/80.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	3	3
OÜ Baumwald osad jagunevad alljärgnevalt: Ad Hoc Partnerid OÜ (reg. nr. 11948937) - üks osa nimiväärtusega 639 eurot; Terasmägi OÜ (reg. nr. 11113629) - üks osa nimiväärtusega 1278 eurot; Midvil Konsultatsioonid OÜ (reg. nr. 10703783) - üks osa nimiväärtusega 1278 eurot.		

Vastavalt põhikirjale on Baumwald OÜ miinimum osakapital 3195 eurot ja maksimum osakapital 12 782 eurot.

Aruandeperioodil ei toimunud muutusi OÜ Baumwald osakapitalis.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aastaaruande puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2015 moodustas 99 543 eurot (2014 vastavalt 99 564 eurot). Täpsem info võimalike dividendide väljamaksete kohta on lisas 8.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-476	-750
Riiklikud ja kohalikud maksud	-440	-440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-916	-1 190

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2014 ja 2015. aasta majandusaastal ei olnud Baumwald OÜ-s töötajaid, töötasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 829	52 701
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 616	49 489

Baumwald OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud ja makstud tasusid ega muid olulisi soodustusi aruandeperioodil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2016

Osaühing BAUMWALD (registrikood: 11052112) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KESKKÜLA	Juhatuse liige	11.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21
Kokku	99 543
Katmine	
Kokku	99 543

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21
Kokku	99 543
Katmine	
Kokku	99 543

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Midvil Konsultatsioonid	10703783	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Terasmägi OÜ	11113629	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Ad Hoc Partnerid OÜ	11948937	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6408706
Faks	+372 6408702
Mobiiltelefon	+372 5023689
E-posti aadress	mart@kaunismaa.ee
E-posti aadress	lauri.stahlberg@pp.inet.fi
E-posti aadress	maida.karginen@ee.gt.com