

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Roostiku Halduse OÜ

registrikood: 11642017

tänava/talu nimi, Roostiku 35-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5033058

e-posti aadress: roostiku.haldus@hot.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Roostiku Halduse põhitegevusalaks 2015. aastal oli investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal OÜ Roostiku Halduse -l müügitulu ei olnud.

Personal

OÜ Roostiku Halduse -l 2015. aastal töötajaid ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Roostiku Halduse peamiseks eesmärgiks on võimalikult kasumlikult hallata võlakirju, väärtpabereid jms finantsvahendeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 806	19 394	
Finantsinvesteeringud	11 082	10 490	
Kokku käibevara	32 888	29 884	
Kokku varad	32 888	29 884	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 845	26 845	
Võlad ja ettemaksed	830	830	
Kokku lühiajalised kohustused	27 675	27 675	
Kokku kohustused	27 675	27 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	187	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-601	-3 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 002	2 744	
Kokku omakapital	5 213	2 209	
Kokku kohustused ja omakapital	32 888	29 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 572	-1 085	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 572	-1 085	
Intressikulud	-36	-5	
Muud finantstulud ja -kulud	4 610	3 834	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 002	2 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 002	2 744	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 572	-1 085
Kokku rahavood äritegevusest	-1 572	-1 085
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-108 193	-70 338
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	110 340	87 266
Laekunud dividendid	216	585
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 363	17 513
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 000
Makstud intressid	-36	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36	-3 005
Kokku rahavood	755	13 423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 394	2 559
Raha ja raha ekvivalentide muutus	755	13 423
Valuutakursside muutuste mõju	1 657	3 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 806	19 394

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	187	-3 278	-535
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 744	2 744
31.12.2014	2 556	187	-534	2 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)		69	2 935	3 004
31.12.2015	2 556	256	2 401	5 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roostiku Halduse põhitegevusalaks 2015. aastal oli tehingud väärtpaberitega.

OÜ Roostiku Halduse 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha panga arveldusarvel.

Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Roostiku Halduse saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Aktsiad, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euri ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 30% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud ning muud lühiajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ Roostiku Halduse reservkapitali, kuhu kantakse iga majandusaasta puhaskasumist 5%. Reservi suurendamine lõpetatakse kui reserv moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	830	830	830
Akumuleeritud kulum	-830	-830	-830
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	830	830	830
Akumuleeritud kulum	-830	-830	-830
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	830	830	830
Akumuleeritud kulum	-830	-830	-830
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Roostiku Halduse OÜ (registrikood: 11642017) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO TAEVERE	Juhatuse liige	02.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 002
Kokku	2 401
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 401
Kokku	2 401

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Taevere	37208250295		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033058
E-posti aadress	roostiku.haldus@hot.ee