

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tähe Maailm OÜ

registrikood: 12281323

tänava/talu nimi, Tähe 4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 5030918

e-posti aadress: ain@estiko.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvara väljaüürimine.

Tähe Maailm OÜ omab korterimandit Tartu linnas, asukohaga Tähe 4-1.

2015.aastal saadi müügitulu ruumide väljaüürimisest ja kinnisvara käitlusest 251 002 eurot (2014.aastal 256 485 eurot).

2015.aastal investeeriti kinnisvarainvesteeringusse summas 42 053 eurot.

2016.aastal on kavas tegeleda ruumide väljaüürimisega ja kinnisvara arendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 970	1 957	
Nõuded ja ettemaksed	36 116	31 183	2
Kokku käibevara	45 086	33 140	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	32 222	51 556	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 300 000	1 300 000	4
Kokku põhivara	1 332 222	1 351 556	
Kokku varad	1 377 308	1 384 696	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 978	75 005	5
Võlad ja ettemaksed	12 167	45 539	6
Kokku lühiajalised kohustused	98 145	120 544	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	859 138	906 402	5
Kokku pikaajalised kohustused	859 138	906 402	
Kokku kohustused	957 283	1 026 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 000	297 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 275	57 847	
Kokku omakapital	420 025	357 750	
Kokku kohustused ja omakapital	1 377 308	1 384 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	251 002	256 485	8
Muud äritulud	0	6 535	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 665	-153 369	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 062	-10 637	
Muud ärikulud	-42 053	-10 000	
Kokku ärikasum (-kahjum)	88 222	89 014	
Intressikulud	-28 463	-34 466	
Muud finantstulud ja -kulud	2 516	3 299	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 275	57 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 275	57 847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	88 222	89 014
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	10 000
Muud korrigeerimised	42 053	-6 497
Kokku korrigeerimised	42 053	3 503
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 933	-4 270
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 005	-142 978
Kokku rahavood äritegevusest	95 337	-54 731
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-42 053	-83 501
Antud laenud	-2 000	0
Antud laenude tagasimaksed	19 333	19 333
Laekunud intressid	2 516	3 298
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 204	-60 870
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	148 310	250 800
Saadud laenude tagasimaksed	-184 601	-95 354
Makstud intressid	-29 829	-37 927
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 120	117 519
Kokku rahavood	7 013	1 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 957	39
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 013	1 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 970	1 957

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	297 403	299 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 847	57 847
31.12.2014	2 500	0	355 250	357 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	62 275	62 275
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	417 275	420 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tähe Maailm OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tähe Maailm OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandatele osapooltele üle varast tulenevaid rahavoode ja enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tähe Maailm OÜ kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10-20 aastat

Masinad ja seadmed 4-6 aastat

Muu inventar 3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled loetakse Tähe Maailm OÜ osanikke ja juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 094	14 094	0
Ostjatelt laekumata arved	14 094	14 094	0
Muud nõuded	53 555	21 333	32 222
Laenunõuded	53 555	21 333	32 222
Ettemaksed	689	689	0
Tulevaste perioodide kulud	689	689	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 338	36 116	32 222
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 161	11 161	0
Ostjatelt laekumata arved	11 161	11 161	0
Muud nõuded	70 889	19 333	51 556
Laenunõuded	70 889	19 333	51 556
Ettemaksed	689	689	0
Tulevaste perioodide kulud	689	689	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 739	31 183	51 556

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 721	1 401
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 721	1 401

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	2 730 000
Ostud ja parendused	83 501
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	6 499
Müügid	-1 520 000
31.12.2014	1 300 000
Ostud ja parendused	42 053
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-42 053
31.12.2015	1 300 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	180 585	152 149
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	47 157	54 649
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	1 510 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	945 116	85 978	859 138		3	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	945 116	85 978	859 138				
Laenukohustused kokku	945 116	85 978	859 138				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	893 707	75 005	818 702		3	EUR	2017
Pikaajalised laenud	87 700	0	87 700		4-5	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	981 407	75 005	906 402				
Laenukohustused kokku	981 407	75 005	906 402				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	1 300 000	1 300 000
Kokku	1 300 000	1 300 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 446	9 446	
Maksuvõlad	2 721	2 721	3
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 167	12 167	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 772	42 772	
Maksuvõlad	1 401	1 401	3
Muud võlad	1 366	1 366	
Intressivõlad	1 366	1 366	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 539	45 539	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	251 002	256 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 002	256 485
Kokku müügitulu	251 002	256 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üüritulud	180 585	152 149
Kommunaalkulude edasimüük	70 417	104 336
Kokku müügitulu	251 002	256 485

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 606	835	79 747	92 036

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	11 238	222 960	2 000	19 333	18 310	106 010

2014	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	21 081	185 104	0	19 333	75 800	36 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Tähe Maailm OÜ (registrikood: 12281323) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN TAMMVERE	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 275
Kokku	417 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	417 275
Kokku	417 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	251002	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030918
E-posti aadress	ain@estiko.ee