

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tammenina Fond OÜ

registrikood: 12605636

tänava/talu nimi, Oru tn 1a

maja ja korteri number:

linn: Karksi-Nuia linn

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69102

telefon: +358 400385084

e-posti aadress: Karel.pilk@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tammenina Fond OÜ on ettevõtte mis tegeleb juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste pakkumisega.

Tulud, kulu, kasum

2015 majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 65685 eurot ja kasum 47013 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 20525 eurot.

Personal

2015 majandusaastal oli ettevõttes 1 osalise ajaga töötaja.

Ettevõtte on üks juhataja ja temale juhatuse liikme töö eest tasu ei makstud. Juhatuse lepingu lõppemisel hüvitisi ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on kliendibaasi hoidmine, uute klientide leidmine ja teenuste kõrge kvaliteedi tagamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 000	3 654	
Nõuded ja ettemaksed	77 480	69 660	2
Kokku käibevara	83 480	73 314	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 798	37 585	
Kokku põhivara	47 798	37 585	
Kokku varad	131 278	110 899	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	3 634	3
Kokku lühiajalised kohustused	0	3 634	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	23 000	3
Kokku pikaajalised kohustused	0	23 000	
Kokku kohustused	0	26 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 265	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 013	84 265	
Kokku omakapital	131 278	84 265	
Kokku kohustused ja omakapital	131 278	110 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	29.01.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	65 685	100 472	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 041	-9 216	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 734	-4 992	
Tööjõukulud	-586	0	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 311	-1 999	
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 013	84 265	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 013	84 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 013	84 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	29.01.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 013	84 265
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 311	1 999
Kokku korrigeerimised	10 311	1 999
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 820	-69 661
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 633	3 634
Kokku rahavood äritegevusest	45 871	20 237
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 525	-39 583
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 525	-39 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	23 000
Saadud laenude tagasimaksed	-23 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 000	23 000
Kokku rahavood	2 346	3 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 654	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 346	3 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 000	3 654

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.01.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 265	84 265
31.12.2014	2 500	-2 500	84 265	84 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 013	47 013
31.12.2015	2 500	-2 500	131 278	131 278

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammenina Fond 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne 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 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse

materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 000	63 000
Ostjatelt laekumata arved	63 000	63 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62
Muud nõuded	13 656	13 656
Viitlaekumised	13 656	13 656
Ettemaksed	762	762
Muud makstud ettemaksed	762	762
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 480	77 480
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 000	60 000
Ostjatelt laekumata arved	60 000	60 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 944	4 944
Muud nõuded	4 716	4 716
Viitlaekumised	4 716	4 716
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 660	69 660

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 634	3 634	
Muud võlad	23 000		23 000
Muud viitvõlad	23 000		23 000
Kokku võlad ja ettemaksed	26 634	3 634	23 000

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	29.01.2014 - 31.12.2014
Sotsiaalmaksud	586	0
Kokku tööjõukulud	586	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2016

Tammenina Fond OÜ (registrikood: 12605636) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL PILK	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 013
Kokku	131 278
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 278
Kokku	131 278

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	65685	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karel Pilk	38407306033	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 400385084
E-posti aadress	Karel.pilk@gmail.com