

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.03.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tammeraja Invest OÜ

registrikood: 14925670

tänavatalu nimi, Mõtuse tn 36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10620

telefon: +372 5147243

e-posti aadress: erki.molder@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 9 Intressikulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tammeraja Invest OÜ asutati 02. märtsil 2020.a.

2020. aasta on firma esimene osaline tegevusaasta. Firma põhitegevuseks on finantsinvesteeringute haldamine.

2020. aasta jooksul teeniti investeeringutelt tulu 209 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	02.03.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 101	0
Finantsinvesteeringud	12 451	0
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Kokku käibevarad	26 052	2 500
Kokku varad	26 052	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	50	0
Võlad ja ettemaksed	644	0
Kokku lühiajalised kohustised	694	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	24 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	24 000	0
Kokku kohustised	24 694	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 142	0
Kokku omakapital	1 358	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	26 052	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.03.2020 - 31.12.2020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104
Mitmesugused tegevuskulud	-707
Ärikasum (kahjum)	-811
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	209
Intressikulud	-540
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 142

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TAMMERAJA INVEST OÜ raamatupidamise 01.01.2020-31.12.2020 perioodiaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

TAMMERAJA INVEST OÜ on mikro-ettevõtte ja on koostanud lühendatud aruande.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pangakontodel ja kassas olevat sularaha. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (EUR).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised 25 aastat
- Sõidua autod 4 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2,5 aastat

Finantskohustised

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 nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali ei looda.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Dividendide maksustamine toimub vastavalt seadusele.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse tegevast ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud olulise osalusega ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	02.03.2020
Arvelduskontod	11 101	0
Kokku raha	11 101	0

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	12 451	12 451
31.12.2020	12 451	12 451
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	12 451	12 451

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
	02.03.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	12 050	50	12 000		3% aastas	EUR	17.02.2025
Laen seotud isikult	12 000		12 000		3% aastas	EUR	17.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	24 050	50	24 000				
Laenukohustised kokku	24 050	50	24 000				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	02.03.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.03.2020 - 31.12.2020
Mitmesugused bürookulud	599
Muud	108
Kokku mitmesugused tegevuskulud	707

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	02.03.2020 - 31.12.2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	209
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	209

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	02.03.2020 - 31.12.2020
Intressikulu laenudelt	540
Kokku intressikulud	540

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 590

Laenud

02.03.2020 - 31.12.2020	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikud	12 050	285	3% aastas	EUR	17.02.2025
Omanikuga seotud ettevõtte	12 000	255	3% aastas	EUR	17.02.2025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

Tammeraja Invest OÜ (registrikood: 14925670) 02.03.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS MÖLDER	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 142
Kokku	-1 142
Katmine	
Täiendavad sissemaksud osakapitali	1 142
Kokku	1 142

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rasmus Mölder	50202170245	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Erki Mölder	37505200298	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5147243
E-posti aadress	erki.molder@gmail.com