

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Tark

registrikood: 11989089

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11214

telefon: +372 5084996

e-posti aadress: reet@fornarina.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 15 Intressikulud	18
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Kasutusrent	19
Lisa 19 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tark tegutseb aadressidel Vabaduse pst.15 Tallinnas ja Turbas Tööstuse 3. Osaühing tegeleb finants-ja kinnisvarainvesteeringutega ning osutab erinevaid äritegevusega seonduvaid teenuseid.

Tulud,kulud,kasum

2014.a. müügitulu moodustas 58 050.- eurot. OÜ Tark ärikahjum moodustas 35 692.- eurot ning tegevusaasta puhaskasum oli 208 920.- eurot.

Personal

Osaühingus oli seisuga 31.12.2014.a. 3 töötajat.

Töötajatele (sh.juhatuse liikmetele) arvestati töötasu koos maksudega 17 073 .- eurot.

Juhatuse liikmed on : Arno Sillat, Reet Sillat

Finantssuhtarvud

	2014	2013
Käibe kasv (-kahanemine) %	-18,75%	47,23%
Kasumi kasv (-kahanemine) %	-16,90%	8,66%
Puhasrentaablus %	359,90%	351,91%

Kasutatud valemid:

Käibe kasv (-kahanemine) % = (müügitulu 2014- müügitulu 2013) / 2013 x 100

Kasumi kasv (-kahanemine) % = (puhaskasum 2014-puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 x 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu x 100

Väljavaated 2015.aastaks

OÜ Tark jätkab samasisulist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 539	41 753	2
Finantsinvesteeringud	306 315	293 645	3
Nõuded ja ettemaksed	38 352	9 911	4
Kokku käibevara	396 206	345 309	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 318 676	1 246 196	6
Nõuded ja ettemaksed	132 254	142 704	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 509 811	1 001 219	7
Materiaalne põhivara	6 872	2 404	8
Kokku põhivara	2 967 613	2 392 523	
Kokku varad	3 363 819	2 737 832	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 714	0	9
Võlad ja ettemaksed	4 873	5 100	10
Kokku lühiajalised kohustused	40 587	5 100	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	440 580	30 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	440 580	30 000	
Kokku kohustused	481 167	35 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 670 920	2 448 490	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 920	251 430	11
Kokku omakapital	2 882 652	2 702 732	
Kokku kohustused ja omakapital	3 363 819	2 737 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	58 050	71 448	12
Mitmesugused tegevuskulud	-63 494	-61 120	
Tööjõukulud	-17 073	-9 761	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 081	-11 309	7,8
Muud ärikulud	-1 094	-1 363	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 692	-12 105	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	238 027	248 247	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 465	15 488	3
Intressikulud	-3 569	-1 352	15
Muud finantstulud ja -kulud	7 689	1 152	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 920	251 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 920	251 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 692	-12 105	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 081	11 309	7,8
Muud korrigeerimised	3 978	0	
Kokku korrigeerimised	16 059	11 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 441	21 154	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	654	-3 953	10
Kokku rahavood äritegevusest	-47 420	16 405	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 508	-2 672	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-519 633	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-57 648	-187 747	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	47 443	41 619	3
Antud laenud	-12 700	-64 365	
Antud laenude tagasimaksed	23 150	3 400	
Laekunud intressid	2 831	1 152	
Laekunud dividendid	165 546	173 394	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-356 519	-35 219	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	450 794	30 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 500	-8 000	
Makstud intressid	-3 569	-1 352	
Makstud dividendid	-29 000	-57 560	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	413 725	-36 912	
Kokku rahavood	9 786	-55 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 753	97 479	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 786	-55 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 539	41 753	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	2 506 050	2 508 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	251 430	251 430
Makstud dividendid	0	0	-57 560	-57 560
31.12.2013	2 556	256	2 699 920	2 702 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	208 920	208 920
Makstud dividendid	0	0	-29 000	-29 000
31.12.2014	2 556	256	2 879 840	2 882 652

Vt.ka lisa 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tark 2014.a. 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.

OÜ Tark kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse rida-realt konsolideerituna või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglane väärtus äriaranduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani. Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval. Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettevõttele on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõtjal on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

Sidusettevõtjate kajastamine

Soetamine

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Ostumeetodi kohaselt võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse

omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Sidusettevõtjad kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetod

Investeering võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis
- b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega
- c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringutele aruandeaastal ja võrreldaval perioodil (2013) oli 3 %, mida arvestati lineaarselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

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

- arvutid ja arvutisüsteemid 40% aastas
- muu materiaalne põhivara 10-40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendimakseid auto kasutamisel kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse vahetult pärast teenuse osutamist.

Tulu (sh intressitulu ja dividenditulu) kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1.01.2015 on maksumääraks 20/80.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada ka ilma täiendava tulumaksukuluta.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on esitatud aastaaruande lisas 11.

Väljamakstavatel dividendidelt tulumaksu ei maksta, kuna makstakse välja sidusettevõtete poolt juba maksustatud dividende.

Seotud osapooled

OÜ Tark aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte või väiksemat osalust omavad isikud);
2. sidusettevõtteid;
3. tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused. Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	9 056	5 747
Arvelduskontod	42 483	36 006
Kokku raha	51 539	41 753

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2012	71 190	5 637	55 202	132 029
Soetamine	30 659	0	157 088	187 747
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 418	-5 561	-28 640	-41 619
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	9 407	188	5 893	15 488
31.12.2013	103 838	264	189 543	293 645
Soetamine	52 648	5 000	0	57 648
Müük müügihinnas või lunastamine	-47 443	0	0	-47 443
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	2 736	-137	-134	2 465
31.12.2014	111 779	5 127	189 409	306 315

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 584	28 584	0	0	5
Muud nõuded	132 254	0	23 350	108 904	
Laenunõuded	132 254	0	23 350	108 904	
Ettemaksed	1 387	1 387	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 387	1 387	0	0	
Arveldused aruandavate isikutega	8 381	8 381	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 606	38 352	23 350	108 904	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 755	3 755	0	0	5
Muud nõuded	142 704	0	40 700	102 004	
Laenunõuded	142 704	0	40 700	102 004	
Ettemaksed	2 556	2 556	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 075	2 075	0	0	
Muud makstud ettemaksed	481	481	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 615	9 911	40 700	102 004	

Pikaajalised laenud seisuga 31.12.2014.a. jagunevad:

- tagastamistähtajaga 1-5 aastat (25.01.2018) 23 350 euri intressimääraga 0%
- tagastamistähtajaga üle 5 aasta(03.01.2020) 108 904 euri intressimääraga 0%

Alusvaluutaks on euro. Tagatiseks on laenusaaaja vara.

Seisuga 31.12.2013.a. jagunevad laenud:

- tagastamistähtajaga 1-5 aastat(14.02.2015) 10 000 euri intressimääraga 10%
- tagastamistähtajaga 1-5 aastat (20.05.2015) 1 650 euri intressimääraga 0%
- tagastamistähtajaga 1-5 aastat (25.01.2018) 29 050 euri intressimääraga 0%
- tagastamistähtajaga üle 5 aasta (03.01.2020) 102 004 euri intressimääraga 0%

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28 584	0	3 755	0
Üksikisiku tulumaks	0	197	0	95
Sotsiaalmaks	0	463	0	200
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	42	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 584	710	3 755	313

Vt.lisa 4 ja lisa 10.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	1 318 676	1 246 196	19
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 318 676	1 246 196	

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	666 940	368 037	1 034 977
Akumuleeritud kulum	0	-22 717	-22 717
Jääkmaksumus	666 940	345 320	1 012 260
Amortisatsioonikulu	0	-11 041	-11 041
31.12.2013			
Soetusmaksumus	666 940	368 037	1 034 977
Akumuleeritud kulum	0	-33 758	-33 758
Jääkmaksumus	666 940	334 279	1 001 219
Ostud ja parendused	0	519 633	519 633
Amortisatsioonikulu	0	-11 041	-11 041
31.12.2014			
Soetusmaksumus	666 940	887 670	1 554 610
Akumuleeritud kulum	0	-44 799	-44 799
Jääkmaksumus	666 940	842 871	1 509 811

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 500	2 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 300	3 890

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	1 635	1 635	1 037	2 672
Amortisatsioonikulu	-216	-216	-52	-268
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 635	1 635	1 037	2 672
Akumuleeritud kulum	-216	-216	-52	-268
Jääkmaksumus	1 419	1 419	985	2 404
Ostud ja parendused	1 276	1 276	4 232	5 508
Amortisatsioonikulu	-740	-740	-300	-1 040
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 911	2 911	5 269	8 180
Akumuleeritud kulum	-956	-956	-352	-1 308
Jääkmaksumus	1 955	1 955	4 917	6 872

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	35 500	0	35 500	0	0%	EUR	13.08.2019
Laen pangalt	440 794	35 714	405 080	0	3%	EUR	15.07.2019
Pikaajalised laenud kokku	476 294	35 714	440 580	0			
Laenukohustused kokku	476 294	35 714	440 580	0			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen eraisik	30 000	0	30 000	0	0%	EUR	13.08.2019
Pikaajalised laenud kokku	30 000	0	30 000	0			
Laenukohustused kokku	30 000	0	30 000	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	628 593	0
Ehitised	323 238	0
Kokku	951 831	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 163	4 163	
Maksuvõlad	710	710	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 873	4 873	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 787	4 787	
Maksuvõlad	313	313	5
Kokku võlad ja ettemaksed	5 100	5 100	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.14.a. seisuga moodustas 2 879 840 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 575 968 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 303 872 eurot. Tulumaks arvatud alates 01.01.2015.a. kehtima hakkava seaduse järgi (20/80). Võrreldaval perioodil 31.12.13.a. moodustas ettevõtte jaotamata kasum 2 699 920 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 566 983 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 132 937 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 050	25 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	46 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 050	71 448
Kokku müügitulu	58 050	71 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	18 550	6 671
Kinnisvara üür, haldus	2 500	8 514
Muud: reklaam, transport	0	2 413
Müügiteenus	37 000	0
Konsultatsioonid	0	53 850
Kokku müügitulu	58 050	71 448

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 368	7 302
Sotsiaalmaksud	4 705	2 459
Kokku tööjõukulud	17 073	9 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud finantstulud (-kulud)	6 810	0
Intressitulud	879	1 152
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 689	1 152

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-2 419	0
Muud intressikulud	-1 150	-1 352
Kokku intressikulud	-3 569	-1 352

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	238 027	248 247	19
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	238 027	248 247	19

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	132 254	35 500	134 654	30 000

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 ettevõtted	18 770	58 504	12 700	13 150	10 000	4 500

2013	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	2 470	23 198	63 215	3 400	30 000	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 589	9 761

Müügitehingud: juhtimis-, müügi- ja haldusteenused.

Ostutehingud: transporditeenused, autokulud, raamatupidamisteenused, jm. materjalid ning teenused.

Nõuete saldo 132 254.- koosneb pikaajalistest laenudest intressimääraga 0% (vt. lisa 4).

Kohustuste saldo 35 500.- koosneb saadud pikaajalisest laenust intressimääraga 0% (vt. lisa 9).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal soodustusi ei ole tehtud ega ette nähtud.

Lisa 18 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	7 817	11 164
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	7 097	6 884
1-5 aasta jooksul	11 059	18 156

Vt. ka kasumiaruannet.

Lisa 19 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10165825	Mariine Auto AS	Eesti	Sõiduautode müük ja hooldus	37	37
10333352	Europarts Autodet AS	Eesti	Mootorisõidukite osade ja lisaseadmete müük	21	21
11970871	Veerenni Ärikeskus Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	37	37

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Mariine Auto AS	532 760	-72 150	87 035	547 645
Europarts Autodet AS	374 239	-93 396	108 217	389 060
Veerenni Ärikeskus Holding OÜ	339 197	0	42 774	381 971
Kokku	1 246 196	-165 546	238 026	1 318 676

Vt.ka lisasid 6 ja 16.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

OÜ Tark (registrikood: 11989089) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET SILLAT	Juhatuse liige	28.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tark osanikele

Oleme auditeerinud kaasatud OÜ Tark raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Bilansis on kirjel "Nõuded ja ettemaksed" kajastatud pikaajalised nõuded seotud osapoolle vastu seisuga 31. detsember 2014 summas 108 904 eurot ja seisuga 31. detsember 2013 summas 102 004 eurot. Me ei suutnud hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali nimetatud nõude bilansilise väärtuse kohta ja seega ei suutnud me kindlaks määrata, kas nimetatud nõude väärtuse osas on vajalikud mis tahes muudatused 31. detsember 2014 ja 31. detsember 2013 seisuga.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus "Märkusega arvamuse avaldamise alus" kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Tark finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

28. mai 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tark (registrikood: 11989089) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	28.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 670 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 920
Kokku	2 879 840
Jaotamine	
Kokku	2 879 840

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 670 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 920
Kokku	2 879 840
Jaotamine	
Kokku	2 879 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	52245	90.00%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5805	10.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Sillat	46306070256	Eesti	1048 EUR
Arno Sillat	36404060222	Eesti	1508 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084996
E-posti aadress	reet@fornarina.ee