

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tammemaru OÜ

registrikood: 11364751

talu nimi: Tammaru

küla: Paisumaa küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78204

telefon: +372 51 27 321

e-posti aadress: viljar@tammemaru.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	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 10 Intressikulud	14
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tammemaru OÜ jätkas 2014.a. endiselt eesmärgiga läbi erinevate börsi instrumentide ja võlakirjade hallatavate varade hoidmist ja kasvatamist.

Tulenevalt 2014.a rahvusvaheliste rahaturgude suurest volatiilsusest teeniti olemasolevatelt investeeringutelt aasta lõpuks ainult väikest kasumit, mis kahjuks siiski ei suutnud katta eelnevate aastate finants alaste otsuste tulemusi ja majandusaasta kahjumiks kujunes 22 432 eurot.

2014 a. oli Tammemaru OÜs töötajaid ei olnud.

Tammemaru OÜ juhatuse kinnitusel ei ole osaühingul panditud vara, potentsiaalseid kohustusi, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

Tammemaru OÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 1 liikmest. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Oleme teadlikud selles, et bilansikuupäeval, 31.12.2014, on omakapital negatiivne, kuid arvestades 2015 esimesel poolaastal jätkuvat, rahvusvahelise rahaturu positiivset trendi loodame jõuda 2015 aasta lõpuks äriseadustikuga vastavusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 286	40 645	2
Finantsinvesteeringud	45 215	89 721	3
Nõuded ja ettemaksed	41	44	4
Kokku käibevara	54 542	130 410	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	17 263	17 263	5
Kokku põhivara	17 263	17 263	
Kokku varad	71 805	147 673	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	159 216	212 652	7
Kokku lühiajalised kohustused	159 216	212 652	
Kokku kohustused	159 216	212 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 791	-48 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 432	-19 051	
Kokku omakapital	-87 411	-64 979	
Kokku kohustused ja omakapital	71 805	147 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 895	-3 131	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 895	-3 131	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-455	2 909	9
Intressikulud	-21 265	-19 332	10
Muud finantstulud ja -kulud	1 183	503	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 432	-19 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 432	-19 051	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 895	-3 131	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-44	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-5 188	
Muud rahavood äritegevusest	798	26	11
Kokku rahavood äritegevusest	-1 094	-8 337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 300	-78 294	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	48 350	103 826	3
Laekunud intressid	1	55	9
Laekunud dividendid	384	477	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44 435	26 064	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-74 700	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 700	0	
Kokku rahavood	-31 359	17 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 645	22 918	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 359	17 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 286	40 645	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-48 740	-45 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-19 051	-19 051
31.12.2013	2 556	256	-67 791	-64 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 432	-22 432
31.12.2014	2 556	256	-90 223	-87 411

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammemaru OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses

Hiilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hiilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,00

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Tammemaru OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoleks osaniku.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	9 286	40 645
Kokku raha	9 286	40 645

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2012	62 214	50 185	0	0	112 399
Soetamine	73 094	5 200	0	0	78 294
Müük müügihinnas või lunastamine	-62 405	-41 421	0	0	-103 826
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 204	1 650	0	0	2 854
31.12.2013	74 107	15 614	0	0	89 721
Kajastatud õiglases väärtuses	74 107	15 614	0	0	89 721
Soetamine	4 300	0	0	0	4 300
Müük müügihinnas või lunastamine	-43 109	-5 241	0		-48 350
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-170	-286	0	0	-456
31.12.2014	35 128	10 087	0	0	45 215
Kajastatud õiglases väärtuses	35 128	10 087	0	0	45 215

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	41	41	0	0
Tulevaste perioodide kulud	41	41	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41	41	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	44	44	0	0
Tulevaste perioodide kulud	44	44	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	44	44	0	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	17 263
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2013	17 263
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2014	17 263

Seisuga 31.12.2014 vastavalt tehtud hinnangule maatükki turuväärtus on 17 263 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult	159 216	159 216			12
Lühiajalised laenud kokku	159 216	159 216			
Laenukohustused kokku	159 216	159 216	0	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikult	212 652	212 652	0	0	12
Pikaajalised laenud kokku	212 652	212 652	0	0	
Laenukohustused kokku	212 652	212 652	0	0	

Pikaajaline võlg omanikule summas 132 040 eurot (laenu tähtaeg 31.12.2014; nominaalväärtus 233 917 eurot) on intressita ja tagatiseta. Nimetatud kohustus on diskonteeritud sisemise intressimääraga 10%. Selle tulemusena saadi 2008.a. intressitulu summas 101 877 eurot ja 2014.a. saadi intressikulu summas 21 265 eurot (lisa 10) ning 2013.a. saadi intressikulu summas 19 332 eurot (lisa 10).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Tammemaru OÜ potentsiaalsed tulumaksukohustused ei teki kuna seisuga 31. detsember 2014 ettevõtte vaba omakapital puudus.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-352	-784
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	558	1 453
Intressitulud	1	55
Intressitulu hoiustelt	1	55
Kasum (kahjum) aktsiate ja osade müügist	-728	-348
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	66	2 533
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-455	2 909

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu diskonteerimist	-21 265	-19 332
Kokku intressikulud	-21 265	-19 332

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	798	26
Dividenditulu lühiajaliselt väärtpaperitelt	385	477
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 183	503

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 216	212 652

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete ja kohustuste osas ei ole 2014.a nii nagu ka 2013.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2015

Tammemaru OÜ (registrikood: 11364751) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR PRAKS	Juhatuse liige	21.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 432
Kokku	-90 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Praks	36206300330	Paisumaa küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5127321
E-posti aadress	viljar@tammemaru.ee