

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TSUGA

registrikood: 10883880

tänava/talu nimi, Metsäääre 11

maja ja korteri number:

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50110

telefon: +372 5054229

e-posti aadress: ingridprant@hotmail.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Tsuga põhitegevusala on rahaliste vahendite investeerimine laenudesse, aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse alternatiivsetesse finantsinstrumentidesse.

Ettevõtte teenis aruandeaastal intressitulu, dividenditulu ja muud omanikutulu. Puudusid sissetulekud teenuste ja kaupade müügist.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal töötajaid.

2015. aastal jätkatakse majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	647 046	622 187	2
Finantsinvesteeringud	1 678 716	1 594 383	3
Nõuded ja ettemaksed	18 550	12 720	4,5
Kokku käibevara	2 344 312	2 229 290	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 223	2 223	
Nõuded ja ettemaksed	885 147	931 547	5
Kinnisvarainvesteeringud	30 000	30 000	
Kokku põhivara	917 370	963 770	
Kokku varad	3 261 682	3 193 060	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 496	678	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 496	678	
Kokku kohustused	1 496	678	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 164 069	3 148 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 305	40 854	
Kokku omakapital	3 260 186	3 192 382	
Kokku kohustused ja omakapital	3 261 682	3 193 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-9 980	-10 949	
Ärikasum (kahjum)	-9 980	-10 949	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	128 370	89 552	10
Muud finantstulud ja -kulud	-18 307	-27 222	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 083	51 381	
Tulumaks	-6 778	-10 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 305	40 854	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 980	-10 949
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	817	538
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 778	-10 527
Kokku rahavood äritegevusest	-15 941	-20 938
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-282 172	-1 168 126
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	290 779	1 131 269
Antud laenud	-121 120	-80 000
Antud laenude tagasimaksed	165 120	284 438
Laekunud intressid	22 605	46 007
Laekunud dividendid	9 394	12 016
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-19 420	-319
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 114	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	66 300	225 285
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 500	-39 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 500	-39 600
Kokku rahavood	24 859	164 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	622 187	457 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 859	164 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	647 046	622 187

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 188 316	3 191 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 854	40 854
Makstud dividendid	0	0	-39 600	-39 600
31.12.2013	2 556	256	3 189 570	3 192 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	93 304	93 304
Makstud dividendid	0	0	-25 500	-25 500
31.12.2014	2 556	256	3 257 374	3 260 186

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tsuga 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Väärtpaberite oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja ekvivalendid ja muud nõuded (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajata väärtpabereid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 12-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Samuti kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, kohustused ja nõuded hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse Euroopa Keskpanga bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik väärtpaberid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetamisega seotud kulud kantakse läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatavad väärtpabereid hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindade ja Euroopa Keskpanga ametlikel

valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Õiglates väärtuses kajastatavate väärtpaberite realiseerimisel saadud kasumid ja kahjumid ning ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real " finantskulud ja -tulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille soetamismaksumus ületab 1000 eurot ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega kaasneb konkreetse vara omaduste kvalitatiivselt uus tase.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast.

Tulud

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ja eraisikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	8 177	10 018
Pangakontod	38 869	26 944
deposiit	600 000	585 225
Kokku raha	647 046	622 187

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku
31.12.2012	1 514 714
Soetamine	1 168 126
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 131 269
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	42 812
31.12.2013	1 594 383
Kajastatud õiglases väärtuses	1 594 383
Soetamine	282 172
Müük müügihinnas või lunastamine	-290 780
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	92 941
31.12.2014	1 678 716
Kajastatud õiglases väärtuses	1 678 716

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 329	532
Sotsiaalmaks	106	95
Kohustuslik kogumispension	3	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 438	630

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	807 261	15 120	792 141
Intressinõuded	96 436	3 430	93 006
Kokku muud nõuded	903 697	18 550	885 147
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	851 261	12 720	838 541
Intressinõuded	93 006	0	93 006
Kokku muud nõuded	944 267	12 720	931 547

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid		
31.12.2012			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58	58
Maksuvõlad	1 438	1 438
Kokku võlad ja ettemaksed	1 496	1 496
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48	48
Maksuvõlad	630	630
Kokku võlad ja ettemaksed	678	678

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 605 900	2 508 060
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	651 474	666 699
Kokku tingimuslikud kohustused	3 257 374	3 174 759

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 763	1 763
Sotsiaalmaksud	1 148	1 148
Kokku tööjõukulud	2 911	2 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	92 941	42 812
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	9 393	12 016
Intressitulud	26 036	34 724
Intressitulu hoiustelt	2 290	2 318
Intressitulu laenudelt	23 746	32 406
Muud finantstulud		
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	128 370	89 552

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5 174	0
Pangateenused	-14 247	-16 872
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-26 904
Muud finantstulud	1 114	16 554
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 307	-27 222

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 261	195 261

2013		Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		181 718	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		1 763	1 763

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ TSUGA (registrikood: 10883880) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID PRANTS	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TSUGA osanikule

Oleme auditeerinud OÜ TSUGA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnäitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TSUGA finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11, Tallinn 10151

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TSUGA (registrikood: 10883880) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 164 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 305
Kokku	3 257 374
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054229
E-posti aadress	ingridprant@hotmail.ee