

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Tobermory

registrikood: 11208100

tänava/talu nimi, J. Köleri tn 22a-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

e-posti aadress: taneltuuleveski@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on metsamajandust ja kinnisvara abistavad tegevused.

2015. aastal palgalist tööjõudu ei kasutatud.

2015. majandusaasta lõppes kasumiga 37 141 eurot

2016.a. eesmärkideks on jätkamine metsamajanduslike konsultatsioonidega, hindamised ja tegelemine kinnistutega ja kinnisvarainvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 091	31 211	2
Finantsinvesteeringud	2 566	2 000	
Nõuded ja ettemaksed	356 232	205 652	3
Kokku käibevara	374 889	238 863	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	38 102	48 243	
Materiaalne põhivara	2 583	5 166	4
Kokku põhivara	40 685	53 409	
Kokku varad	415 574	292 272	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	167 257	82 750	5
Võlad ja ettemaksed	2 323	669	6
Kokku lühiajalised kohustused	169 580	83 419	
Kokku kohustused	169 580	83 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 041	116 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 141	89 229	
Kokku omakapital	245 994	208 853	
Kokku kohustused ja omakapital	415 574	292 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	23 950	15 405	7
Muud äritulud	21 851	81 893	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 691	-9 027	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 583	-2 583	
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 526	85 688	
Intressikulud	-3 710	-12 728	
Muud finantstulud ja -kulud	3 325	16 269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 141	89 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 141	89 229	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	37 526	85 688	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 583	2 583	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 851	-81 893	
Muud korrigeerimised	1 000	0	
Kokku korrigeerimised	-18 268	-79 310	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 240	-1 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 654	666	
Kokku rahavood äritegevusest	17 672	6 044	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-35 000	-52 500	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	66 992	195 250	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 566	-2 000	
Antud laenud	-233 500	-109 989	
Antud laenude tagasimaksed	86 160	74 300	
Laekunud intressid	3 325	16 269	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 589	121 330	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	154 500	7 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-69 993	-133 750	
Makstud intressid	-3 710	-12 728	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 797	-138 978	
Kokku rahavood	-15 120	-11 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 211	42 815	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 120	-11 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 091	31 211	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	116 812	119 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	89 229	89 229
31.12.2014	2 556	256	206 041	208 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 141	37 141
31.12.2015	2 556	256	243 182	245 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 33-50 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud

väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust ei peeta.

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 hilisemad 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. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustused

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi 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.

Tulud

Tulude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	16 091	31 211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000
Muud nõuded	350 232	350 232
Laenunõuded	350 232	350 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 232	356 232
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 760	2 760
Ostjatelt laekumata arved	2 760	2 760
Muud nõuded	202 892	202 892
Laenunõuded	202 892	202 892
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 652	205 652

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 916	13 923	26 839	26 839
Akumuleeritud kulum	-5 167	-6 041	-11 208	-11 208
Jääkmaksumus	7 749	7 882	15 631	15 631
Amortisatsioonikulu	-2 583		-2 583	-2 583
Müügid		-13 923	-13 923	-13 923
Ümberklassifitseerimised		6 041	6 041	6 041
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 916	0	12 916	12 916
Akumuleeritud kulum	-7 750	0	-7 750	-7 750
Jääkmaksumus	5 166	0	5 166	5 166
Amortisatsioonikulu	-2 583		-2 583	-2 583
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 916		12 916	12 916
Akumuleeritud kulum	-10 333		-10 333	-10 333
Jääkmaksumus	2 583		2 583	2 583

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	0	13 923
Kokku	0	13 923

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud	167 257	167 257		
Lühiajalised laenud kokku	167 257	167 257		
Laenukohustused kokku	167 257	167 257		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud	82 750	82 750		
Lühiajalised laenud kokku	82 750	82 750		
Laenukohustused kokku	82 750	82 750		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 309	2 309
Maksuvõlad	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	2 323	2 323
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24	24
Maksuvõlad	645	645
Kokku võlad ja ettemaksed	669	669

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 950	15 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 950	15 405
Kokku müügitulu	23 950	15 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamist abistavad tegevused	0	1 541
Kinnisvara üürile või rendile andmine	0	1 864
Muud teenused	23 950	12 000
Kokku müügitulu	23 950	15 405

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	-168	-481
Muud	-5 523	-8 546
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 691	-9 027

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2016

OÜ Tobermory (registrikood: 11208100) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TUULEVESKI	Juhatuse liige	13.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 141
Kokku	243 182
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumisse	243 182
Kokku	243 182

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 141
Kokku	243 182
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumisse	243 182
Kokku	243 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	23950	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tuuleveski	37510164921	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taneltuuleveski@gmail.com