

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tempo Capital OÜ

registrikood: 11162303

tänavanimi, maja ja korteri number: Magasini tn 30

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 5038595

e-posti aadress: kristo.tullus@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

TEGEVUSARUANNE

Tempo Capital OÜ alustas majandustegevust 01.09.2005 ning on 100% Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte. Tempo Capital OÜ põhitegevusalaks on juhtimisteenuse osutamine ja soetatud kinnisvarainvesteeringute väljarentimine.

Ettevõtte juhatuse on ühe-liikmeline. Juhatuse liikmele arvestati lõppenud majandusaastal töötasu kokku summas 8 400 eurot (bruto).

2016. aastal toimub ettevõtte majandustegevuses muutus. Juhatuse keskendub senisest rohkem uute projektide leidmisele ning edendamisele, mistõttu võib lühiajaliselt tekkida käibe osas mõningane langus. Endiselt teenitakse tulu kinnisvarainvesteeringute väljarentimisest.

Olulised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	118 130	144 013
Tulu kasv %	-18	6
Brutokasumimäär %	93	94
Puhaskasum	43 653	100 710
Kasumi kasv %	-57	0
Puhasrentaablus %	37	70
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,0
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	1,4	1,0
ROA %	6	13
ROE %	8	21

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 932	9 844	2
Nõuded ja ettemaksed	112 193	144 353	3
Kokku käibevara	144 125	154 197	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	94 589	166 081	3
Kinnisvarainvesteeringud	404 087	404 087	5
Materiaalne põhivara	86 938	42 539	6
Kokku põhivara	585 614	612 707	
Kokku varad	729 739	766 904	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	91 440	154 673	7
Võlad ja ettemaksed	11 347	5 860	8
Kokku lühiajalised kohustused	102 787	160 533	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	94 220	117 292	7
Kokku pikaajalised kohustused	94 220	117 292	
Kokku kohustused	197 007	277 825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	10
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 915	385 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 653	100 710	
Kokku omakapital	532 732	489 079	
Kokku kohustused ja omakapital	729 739	766 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	118 130	144 013	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 370	-8 524	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 579	-17 160	
Tööjõukulud	-11 218	-10 247	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 058	-7 183	
Muud ärikulud	-193	-461	
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 712	100 438	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	5 059	
Intressikulud	-6 998	-4 787	
Muud finantstulud ja -kulud	5 939	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 653	100 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 653	100 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 712	100 438	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 058	7 183	6
Muud korrigeerimised	0	-750	
Kokku korrigeerimised	29 058	6 433	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 213	-26 287	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 104	180	
Laekunud intressid	8 007	3 393	
Makstud intressid	-2 614	-3 509	
Kokku rahavood äritegevusest	98 480	80 648	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 966	-121 735	6
Antud laenud	-20 523	-18 100	
Antud laenude tagasimaksed	32 402	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 913	-139 835	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	135 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-72 572	-61 872	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 733	-6 571	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 305	66 557	
Kokku rahavood	22 088	7 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 844	2 474	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 088	7 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 932	9 844	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 876	288	385 205	388 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	100 710	100 710
31.12.2014	2 876	288	485 915	489 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	43 653	43 653
31.12.2015	2 876	288	529 568	532 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tempo Capital OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja turuväärtuse kasvu eesmärgil ning 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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

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. Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumi arvestus.

Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	28 410	7 883
Arvelduskontod	3 522	1 961
Kokku raha	31 932	9 844

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 701	12 701	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 701	12 701	0	
Muud nõuded	193 171	98 582	94 589	
Laenunõuded	95 602	95 602	0	
Intressinõuded	2 980	2 980	0	
Viitlaekumised	94 589	0	94 589	
Ettemaksed	910	910	0	
Tulevaste perioodide kulud	890	890	0	
Muud makstud ettemaksed	20	20	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 782	112 193	94 589	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 624	16 624		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 916	13 916	0	4
Muud nõuded	207 117	112 528	94 589	
Laenunõuded	107 480	107 480	0	
Intressinõuded	5 048	5 048	0	
Viitlaekumised	94 589	0	94 589	
Ettemaksed	1 285	1 285	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 285	1 285	0	
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	71 492	0	71 492	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 434	144 353	166 081	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	960	10 561	0
Üksikisiku tulumaks	0	205	0	215
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	0	462	0	463
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	38
Ettemaksukonto jääk	0		3 355	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 689	13 916	745

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	189 920
Ümberklassifitseerimised	214 167
31.12.2014	404 087
31.12.2015	404 087

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 572	6 965
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-8 370	-8 524

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	25 068	0	25 068	16 080	206 204	206 204	247 352
Akumuleeritud kulum	-18 377	0	-18 377	-16 080	0	0	-34 457
Jääkmaksumus	6 691	0	6 691	0	206 204	206 204	212 895
Ostud ja parendused	39 015	0	39 015	4 017	0	0	43 032
Amortisatsioonikulu	-5 913	0	-5 913	-347	0	0	-6 260
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-9 329	0	-9 329	-16 080	0	0	-25 409
Varasemate allahindluste tühistamised	13 071	0	13 071	16 080	0	0	29 151
Ümberklassifitseerimised	-4 666	0	-4 666		-206 204	-206 204	-210 870
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0		-206 204	-206 204	-206 204
Muud ümberklassifitseerimised	-4 666	0	-4 666		0	0	-4 666
31.12.2014							
Soetusmaksumus	50 088	0	50 088	4 017	0	0	54 105
Akumuleeritud kulum	-11 219	0	-11 219	-347	0	0	-11 566
Jääkmaksumus	38 869	0	38 869	3 670	0	0	42 539
Ostud ja parendused	1 217	749	1 966		0	0	1 966
Amortisatsioonikulu	-27 678	-372	-28 050	-1 008	0	0	-29 058
Ümberklassifitseerimised	71 491		71 491		0	0	71 491
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	71 491		71 491		0	0	71 491
31.12.2015							
Soetusmaksumus	122 796	749	123 545	4 017	0	0	127 562
Akumuleeritud kulum	-38 897	-372	-39 269	-1 355	0	0	-40 624
Jääkmaksumus	83 899	377	84 276	2 662	0	0	86 938

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud saadud laenud	75 000	75 000		
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000		
Pikaajalised laenud				
Krediitiasutustelt saadud laenud	85 078	6 717	78 361	
Pikaajalised laenud kokku	85 078	6 717	78 361	
Kapitalirendikohustused kokku	25 582	9 723	15 859	
Laenukohustused kokku	185 660	91 440	94 220	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult saadud laen	19 400	19 400		
Muud saadud laenud	115 000	115 000		
Lühiajalised laenud kokku	134 400	134 400		
Pikaajalised laenud				
Saadud pangalaenud	98 250	6 540	91 710	
Pikaajalised laenud kokku	98 250	6 540	91 710	
Kapitalirendikohustused kokku	39 315	13 733	25 582	
Laenukohustused kokku	271 965	154 673	117 292	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 149	2 149	
Võlad töövõtjatele	1 447	1 447	9
Maksuvõlad	1 689	1 689	4
Muud võlad	5 662	5 662	
Intressivõlad	5 662	5 662	
Rendi deposiit	400	400	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 347	11 347	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 971	1 971	
Võlad töövõtjatele	1 466	1 466	9
Maksuvõlad	745	745	4
Muud võlad	1 278	1 278	
Intressivõlad	1 278	1 278	
Rendi deposiit	400	400	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 860	5 860	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	574	571
Puhkusetasude kohustus	874	896
Kokku võlad töövõtjatele	1 448	1 467

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	1	1

Tempo Capital OÜ osakapital nimiväärtuses 2 876 EUR kuulub ühele Eesti kodanikust ainuisikule:
1. Kristo Tullus (ik: 38303256539), osalus: 2 876 EUR, 100% nimiväärtusest

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 130	144 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 130	144 013
Kokku müügitulu	118 130	144 013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	110 558	137 048
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201)	7 572	6 965
Kokku müügitulu	118 130	144 013

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-8 400	-6 980
Sotsiaalmaksud	-2 839	-2 372
Puhkusereservi palgakulu	16	-669
Puhkusereservi sotsiaalmaksud	5	-226
Kokku tööjõukulud	-11 218	-10 247
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 010	0	93 849	19 400

2015	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	1 633	12 329	3 560	22 402	0	0
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 ettevõtjad	7 030	52 358	0	0	0	-29 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 400	6 980

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2014. ja 2015. aastatel tehinguid olid:

Juhatuse liige ja temaga seotud ettevõtted: Triangle Group OÜ (reg: 11180169), Tempo Põllumajandus OÜ (reg nr: 11254264), Benchmark OÜ (reg nr: 12657001), Taco Express OÜ (reg nr: 11644976)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Tempo Capital OÜ (registrikood: 11162303) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TULLUS	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 653
Kokku	529 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	529 568
Kokku	529 568

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 653
Kokku	529 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	529 568
Kokku	529 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	110557	93.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7572	6.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Tullus	38303256539	Tallinn, Harju maakond, Eesti	45000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038595
E-posti aadress	kristo.tullus@gmail.com