

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tammemaru OÜ jätkas 2015.a. endiselt eesmärgiga läbi erinevate börsi instrumentide ja võlakirjade hallatavate varade hoidmist ja kasvatamist.

Tulenevalt 2015.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 1 741 eurot.

2015 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, 31.12.2015, on omakapital negatiivne, kuid arvestades 2015 esimesel poolaastal jätkuvat, rahvusvahelise rahaturu positiivset trendi loodame jõuda 2016 aasta lõpuks äriseadustikuga vastavusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	835	9 286	2
Finantsinvesteeringud	0	45 215	3
Nõuded ja ettemaksed	29	41	4
Kokku käibevara	864	54 542	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	17 263	17 263	5
Kokku põhivara	17 263	17 263	
Kokku varad	18 127	71 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107 279	159 216	7
Kokku lühiajalised kohustused	107 279	159 216	
Kokku kohustused	107 279	159 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 223	-67 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 741	-22 432	
Kokku omakapital	-89 152	-87 411	
Kokku kohustused ja omakapital	18 127	71 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 120	-1 895	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 120	-1 895	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 482	-455	9
Intressikulud	0	-21 265	10
Muud finantstulud ja -kulud	861	1 183	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 741	-22 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 741	-22 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 120	-1 895	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12	3	4
Muud rahavood äritegevusest	712	798	11
Kokku rahavood äritegevusest	-396	-1 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-4 300	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	43 733	48 350	3
Laekunud intressid	0	1	9
Laekunud dividendid	149	384	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	43 882	44 435	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-51 937	-74 700	7,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 937	-74 700	
Kokku rahavood	-8 451	-31 359	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 286	40 645	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 451	-31 359	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	835	9 286	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 741	-1 741
31.12.2015	2 556	256	-91 964	-89 152

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammemaru OÜ 2015. 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 alljärgnevates 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 kauplemissesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemissesmärgil 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	835	9 286
Kokku raha	835	9 286

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2013	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
Soetamine	0	0	0	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 208	-8 525	0	0	-43 733
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	80	-1 562	0	0	-1 482
31.12.2015	0	0	0	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	0	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	29	29	0	0
Tulevaste perioodide kulud	29	29	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	29	29	0	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	17 263
31.12.2014	17 263
31.12.2015	17 263

Seisuga 31.12.2015 vastavalt tehtud hinnangule maatükki turuväärtus on 17 263 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Seoses materiaalse põhivara moraalse vananemisega 31. detsembris 2015 ettevõtte kandis maha põhivara summas 1 101 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	107 279	107 279			31.12.2016	12
Lühiajalised laenud kokku	107 279	107 279				
Laenukohustused kokku	107 279	107 279	0	0		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	159 216	159 216			31.12.2015	12
Lühiajalised laenud kokku	159 216	159 216				
Laenukohustused kokku	159 216	159 216	0	0		

Lühiajaline võlg omanikule on intressita ja tagatiseta.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Tammemaru OÜ potentsiaalset tulumaksukohustust ei teki kuna seisuga 31. detsember 2015 ettevõtte vaba omakapital puudus.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-352
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	558
Intressitulud	0	1
Intressitulu hoiustelt	0	1
Kasum (kahjum) aktsiate ja osade müügist	80	-728
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	-1 562	66
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 482	-455

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu diskonteerimist	0	-21 265
Kokku intressikulud	0	-21 265

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	712	798
Dividenditulu lühiajaliselt väärtpaperitelt	149	385
Kokku muud finantstulud ja -kulud	861	1 183

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 279	159 216

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	51 937
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	74 700

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete ja kohustuste osas ei ole 2015.a nii nagu ka 2014.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2016

Tammemaru OÜ (registrikood: 11364751) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR PRAKS	Juhatuse liige	24.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 741
Kokku	-91 964

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