

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Varakasvatuse OÜ

registrikood: 11641825

tänava/talu nimi, Pilliroo 36

maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76403

telefon: +372 6071395

e-posti aadress: tiit.kolk@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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Muud võlad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015 aastal teenis ettevõtte tulu põhitegevusega. Lisaks väljastati laene äriühingutele. Ettevõtte tegevus oli kasumlik ja vastas ootustele. Väljavaated 2016-ks aastaks on positiivsed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	89	3 323
Finantsinvesteeringud	35 686	37 847
Nõuded ja ettemaksed	218 140	52 865
Kokku käibevara	253 915	94 035
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	117 574	145 787
Kokku põhivara	117 574	145 787
Kokku varad	371 489	239 822
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 000	2 000
Võlad ja ettemaksed	3 907	5 542
Eraldised	710	670
Kokku lühiajalised kohustused	6 617	8 212
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	284 242	167 642
Kokku pikaajalised kohustused	284 242	167 642
Kokku kohustused	290 859	175 854
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	18 556	18 556
Kohustuslik reservkapital	678	678
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 734	9 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 662	34 773
Kokku omakapital	80 630	63 968
Kokku kohustused ja omakapital	371 489	239 822

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	12 545	25 520
Muud äritulud	1	2
Mitmesugused tegevuskulud	-6 944	-9 650
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 219	-9 825
Muud ärikulud	0	-10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 617	6 037
Muud finantstulud ja -kulud	18 279	28 736
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 662	34 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 662	34 773

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 617	6 037
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 219	9 825
Kokku korrigeerimised	7 219	9 825
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 075	-1 665
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 636	-17 691
Kokku rahavood äritegevusest	-11 109	-3 494
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	28 100	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 760	0
Antud laenud	-152 000	-50 000
Antud laenude tagasimaksed	1 800	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	15 095	25 220
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-108 765	-24 780
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	121 000	24 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 400	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	40	-300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	116 640	23 700
Kokku rahavood	-3 234	-4 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 323	7 897
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 234	-4 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89	3 323

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	18 556	678	9 961	29 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 773	34 773
31.12.2014	18 556	678	44 734	63 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 662	16 662
31.12.2015	18 556	678	61 396	80 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Varakasvatuse OÜ majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele ja heale raamatupidamistavale, kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole muudetud.

Vigade korrigeerimine

Korrigeerimisi pole tehtud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontosid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks tehingu toimumisel kasutatud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ei ole

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostmise vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostmise vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Ei ole

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ei ole

Bioloogilised varad

Ei ole

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone või selle osa), 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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3200 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3200

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ei ole

Sihtfinantseerimine

Ei ole

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali arvestatakse vastavalt kehtivale seadusele.

Tulud

Tulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Intressi arvestus toimub tekkepõhiselt lineaarselt vastavalt intressimääradele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	89	3 323

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	34 332	34 332
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 515	3 515
31.12.2014	37 847	37 847
Soetamine	1 760	1 760
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-3 921	-3 921
31.12.2015	35 686	35 686

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	200 200	200 200
Lühiajalised laenud	200 200	200 200
Intressinõuded	15 095	15 095
Teenitud arvestuslik intress	15 095	15 095
Kokku muud nõuded	215 295	215 295
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	50 000	50 000
Lühiajaline laen	50 000	50 000
Kokku muud nõuded	50 000	50 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	284 242			284 242
Pikaajalised laenud kokku	284 242			284 242
Laenukohustused kokku	286 242	2 000		284 242
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	167 642		167 642	
Pikaajalised laenud kokku	167 642		167 642	
Laenukohustused kokku	169 642	2 000	167 642	

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 907	3 907
Muud viitvõlad	3 907	3 907
Kokku muud võlad	3 907	3 907
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 543	5 543
Muud viitvõlad	5 543	5 543
Kokku muud võlad	5 543	5 543

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	18 556	18 556

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 545	25 520
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 545	25 520
Kokku müügitulu	12 545	25 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
682 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	12 070	11 820
692 Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	475	13 700
Kokku müügitulu	12 545	25 520

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötajaid ei ole		

Töötajaid ei ole.

Lisa 10 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	253 242	134 402
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	284	38 782

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2016

Varakasvatuse OÜ (registrikood: 11641825) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIKA KOLK	Juhatuse liige	26.06.2016
TIIT KOLK	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 662
Kokku	61 396

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12070	96.21%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	475	3.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kolk	36409170246	Eesti	18556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6071395
E-posti aadress	tiit.kolk@gmail.com