

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PT Varahalduse OÜ

registrikood: 12726958

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 227-42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13520

e-posti aadress: pirmin@energiaturg.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	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Intressikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud eesmärgiga hallata omaniku vara ja investeeringuid sidusettevõtetesse kui finantsvaradesse. Vabad vahendid suunatakse vara ja investeeringute kasvu. Ettevõtte tähtsaim investeering on sidusettevõttesse Energiaturu Võrguehitus OÜ.

Tulevaste aastate eesmärk on käibe ja vara mahtude kasv, seda nii omavahenditest kui ka investeeringutest saadud tulu näol. Majandusaastal tehti esimene investeering aktsiaportfelli, mida kasvatatakse omavahendite tõusu korral.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	261	1 565
Finantsinvesteeringud	5 490	0
Nõuded ja ettemaksed	1 840	1 876
Kokku käibevara	7 591	3 441
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250	250
Materiaalne põhivara	9 675	13 113
Kokku põhivara	9 925	13 363
Kokku varad	17 516	16 804
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	10 565
Võlad ja ettemaksed	2	0
Kokku lühiajalised kohustused	2	10 565
Kokku kohustused	2	10 565
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 239	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 275	6 239
Kokku omakapital	17 514	6 239
Kokku kohustused ja omakapital	17 516	16 804

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	29.09.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	15 418	7 037
Brutokasum (-kahjum)	15 418	7 037
Üldhalduskulud	-3 438	-637
Ärikasum (kahjum)	11 980	6 400
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-435	0
Intressikulud	-221	-161
Muud finantstulud ja -kulud	-49	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 275	6 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 275	6 239

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	29.09.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 980	6 400
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 438	638
Muud korrigeerimised	-50	0
Kokku korrigeerimised	3 388	638
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37	-1 877
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	0
Kokku rahavood äritegevusest	15 403	5 161
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 750
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-250
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 924	0
Antud laenud	-4 800	0
Antud laenude tagasimaksed	4 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 924	-14 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	14 250
Saadud laenude tagasimaksed	-10 565	-3 685
Makstud intressid	-221	-161
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 786	10 404
Kokku rahavood	-1 307	1 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 565	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 307	1 565
Valuutakursside muutuste mõju	3	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	261	1 565

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.09.2014	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 239	6 239
31.12.2014	2 500	-2 500	6 239	6 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 275	11 275
31.12.2015	2 500	-2 500	17 514	17 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PT Varahalduse OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	261	1 565
Kokku raha	261	1 565

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2014	0	0	0	0	0
Soetamine	5 925	0	0	0	5 925
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-435	0	0	0	-435
31.12.2015	5 490	0	0	0	5 490

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 840	1 840	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 840	1 840	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 840	1 840	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 876	1 876	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 876	1 876	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 876	1 876	0	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	250	250
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250	250

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
29.09.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	13 750	13 750	13 750
Amortisatsioonikulu	-637	-637	-637
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 750	13 750	13 750
Akumuleeritud kulum	-637	-637	-637
Jääkmaksumus	13 113	13 113	13 113
Amortisatsioonikulu	-3 438	-3 438	-3 438
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 750	13 750	13 750
Akumuleeritud kulum	-4 075	-4 075	-4 075
Jääkmaksumus	9 675	9 675	9 675

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	0	0			5%	EUR	30.09.2015
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	10 565	10 565			5%	EUR	30.09.2015
Lühiajalised laenud kokku	10 565	10 565					
Laenukohustused kokku	10 565	10 565	0	0			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	29.09.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 418	7 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 418	7 037
Kokku müügitulu	15 418	7 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	7 300	1 360
Tehniline nõustamine	8 118	5 677
Kokku müügitulu	15 418	7 037

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	29.09.2014 - 31.12.2014
Amortisatsioonikulu	3 438	637
Kokku üldhalduskulud	3 438	637

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2015	29.09.2014 - 31.12.2014
Intressikulu laenudelt	221	161
Kokku intressikulud	221	161

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
--	-------

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	1 840	0	0	10 565

2015	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	7 300	1 800	1 800	0	10 565

29.09.2014 - 31.12.2014	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	0	1 360	0	0	14 250	3 685

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

PT Varahalduse OÜ (registrikood: 12726958) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRMIN TAMM	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 275
Kokku	17 514
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 514
Kokku	17 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	8118	52.65%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7300	47.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pirmin Tamm	38808150363	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pirmin@energiaturg.ee