

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lammas ja Sammal OÜ

registrikood: 11049185

tänava/talu nimi, Ruudu talu

maja ja korteri number:

küla: Eru küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45202

telefon: +372 5505245, +372 6514190

e-posti aadress: yllar.jaaksoo@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2015. aastal jätkus Lammas ja Sammal OÜ tavapärane tegevus.

Lammas ja Sammal OÜ põhitegevus majandusaasta jooksul oli jätkuvalt kinnisvara välja rentimine ja sellega seotud teenuste osutamine meditsiiniteenuste osutajatele.

2016. aastal on plaanis jätkata oma põhitegevust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 387	2 173	
Nõuded ja ettemaksed	2 377	1 594	2
Kokku käibevara	8 764	3 767	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19 918	30 120	
Nõuded ja ettemaksed	28 747	46 250	2
Kinnisvarainvesteeringud	324 895	324 895	4
Materiaalne põhivara	1 100	3 332	5
Kokku põhivara	374 660	404 597	
Kokku varad	383 424	408 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	207 678	13 862	6
Võlad ja ettemaksed	20 690	16 269	7
Kokku lühiajalised kohustused	228 368	30 131	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 768	252 447	6
Kokku pikaajalised kohustused	44 768	252 447	
Kokku kohustused	273 136	282 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Ülekurss	17 895	17 895	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 989	77 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 498	23 970	
Kokku omakapital	110 288	125 786	
Kokku kohustused ja omakapital	383 424	408 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	25 638	26 718	9
Muud äritulud	18	1 169	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 662	-3 768	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 232	-5 182	
Muud ärikulud	-30 002	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 240	18 933	
Intressikulud	-7 787	-8 641	
Muud finantstulud ja -kulud	3 529	13 678	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 498	23 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 498	23 970	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 240	18 933
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 231	5 182
Kokku korrigeerimised	2 231	5 182
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 922	3 071
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 421	-603
Laekunud intressid	3 529	0
Makstud intressid	-7 786	-8 641
Kokku rahavood äritegevusest	18 077	17 942
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-758
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-758
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 863	-16 144
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 863	-16 144
Kokku rahavood	4 214	1 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 173	1 133
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 214	1 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 387	2 173

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	17 895	511	77 019	101 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)				23 970	23 970
31.12.2014	6 391	17 895	511	100 989	125 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-15 498	-15 498
31.12.2015	6 391	17 895	511	85 491	110 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lammas ja Sammal 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitali/kasutusrendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võeti bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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.

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 tööeast. 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 raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Seotud osapooled

Lammas ja Sammal OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettvõtted);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	591	591	
Ostjatelt laekumata arved	591	591	
Muud nõuded	30 533	1 786	28 747
Laenunõuded	28 747		28 747
Viitlaekumised	1 786	1 786	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 124	2 377	28 747

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 060	1 060	
Ostjatelt laekumata arved	1 060	1 060	
Muud nõuded	46 784	534	46 250
Laenunõuded	46 250		46 250
Viitlaekumised	534	534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 844	1 594	46 250

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	385	334
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	385	334

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	324 895	324 895
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	324 895	324 895
31.12.2014		
Soetusmaksumus	324 895	324 895
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	324 895	324 895
31.12.2015		
Soetusmaksumus	324 895	324 895
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	324 895	324 895

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	25 638	26 718
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 846	3 082

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	24 725	24 725	6 660	31 385
Akumuleeritud kulum	-16 969	-16 969	-6 660	-23 629
Jääkmaksumus	7 756	7 756	0	7 756
Ostud ja parendused	758	758		758
Amortisatsioonikulu	-5 182	-5 182		-5 182
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 483	25 483	6 660	32 143
Akumuleeritud kulum	-22 151	-22 151	-6 660	-28 811
Jääkmaksumus	3 332	3 332	0	3 332
Amortisatsioonikulu	-2 232	-2 232		-2 232
31.12.2015				
Soetusmaksumus	25 483	25 483	6 660	32 143
Akumuleeritud kulum	-24 383	-24 383	-6 660	-31 043
Jääkmaksumus	1 100	1 100	0	1 100

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	207 678	207 678			
Lühiajalised laenud kokku	207 678	207 678			
Muud laenukohustused					
Muud laenukohustused	44 768		44 768		
Muud laenukohustused kokku	44 768		44 768		
Laenukohustused kokku	252 446	207 678	44 768		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	221 541	13 862	207 679		EUR
Pikaajalised laenud kokku	221 541	13 862	207 679		
Muud laenukohustused					
Muud laenukohustused	44 768		44 768		
Muud laenukohustused kokku	44 768		44 768		
Laenukohustused kokku	266 309	13 862	252 447		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	841	841
Maksuvõlad	385	385
Muud võlad	18 826	18 826
Intressivõlad	18 826	18 826
Saadud ettemaksed	638	638
Kokku võlad ja ettemaksed	20 690	20 690
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	502	502
Maksuvõlad	334	334
Muud võlad	14 795	14 795
Intressivõlad	14 795	14 795
Saadud ettemaksed	638	638
Kokku võlad ja ettemaksed	16 269	16 269

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 638	26 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 638	26 718
Kokku müügitulu	25 638	26 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	25 638	26 718
Konsultatsiooniteenus		
Muud		
Kokku müügitulu	25 638	26 718

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	61 836	30 949	58 197

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 471
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 471

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2016

Lammas ja Sammal OÜ (registrikood: 11049185) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR JAAKSOO	Juhatuse liige	11.08.2016
Resolutsioon:	kinnitada	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 498
Kokku	85 491

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25638	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Jaaksoo	37103232726	Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6514190
Mobiiltelefon	+372 5505245
E-posti aadress	yllar.jaaksoo@mail.ee