

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ TSUGA

registrikood: 10883880

tänava/talu nimi, Metsäääre 11

maja ja korteri number:

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50110

telefon: +372 5054229

e-posti aadress: ingridprant@hotmail.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Tsuga põhitegevusala on rahaliste vahendite investeerimine laenudesse, aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse alternatiivsetesse finantsinstrumentidesse.

Ettevõtte teenis aruandeaastal intressitulu, dividenditulu ja muud omanikutulu. Puudusid sissetulekud teenuste ja kaupade müügist.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Finantsnäitajad	2015	2014
Kasum	8 653	93 305
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades (käibevara/lühiajalised kohustused)	178	1 567
Varade tootlus (ROA) (puhaskasum/varad kokku*100)	0,27	2,86
Omakapitali tootlus (ROE) (puhaskasum/omakapital*100)	0,27	2,86

2016. aastal jätkatakse majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 069	647 046	2
Finantsinvesteeringud	1 714 568	1 678 716	3
Nõuded ja ettemaksed	70 411	18 550	5
Kokku käibevara	1 829 048	2 344 312	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 192	2 223	
Nõuded ja ettemaksed	1 234 227	885 147	5
Kinnisvarainvesteeringud	124 172	30 000	6
Kokku põhivara	1 372 591	917 370	
Kokku varad	3 201 639	3 261 682	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 300	1 496	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	10 300	1 496	
Kokku kohustused	10 300	1 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 179 874	3 164 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 653	93 305	
Kokku omakapital	3 191 339	3 260 186	
Kokku kohustused ja omakapital	3 201 639	3 261 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üldhalduskulud	-11 281	-9 980	
Ärikasum (kahjum)	-11 281	-9 980	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11 969	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	97 375	128 370	11
Muud finantstulud ja -kulud	-70 035	-18 307	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 028	100 083	
Tulumaks	-19 375	-6 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 653	93 305	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 281	-9 980	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 140	0	6
Kokku korrigeerimised	2 140	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 804	817	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 375	-6 778	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 712	-15 941	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-96 313	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-435 053	-282 172	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	449 647	290 779	3
Antud laenud	-526 240	-121 120	
Antud laenude tagasimaksed	88 120	165 120	
Laekunud intressid	23 336	22 605	
Laekunud dividendid	6 813	9 394	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-16 351	-19 420	
Muud laekumised investeerimistegevusest	276	1 114	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-505 765	66 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-77 500	-25 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 500	-25 500	
Kokku rahavood	-602 977	24 859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	647 046	622 187	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-602 977	24 859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 069	647 046	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 189 570	3 192 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	93 304	93 304
Makstud dividendid	0	0	-25 500	-25 500
31.12.2014	2 556	256	3 257 374	3 260 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 653	8 653
Makstud dividendid	0	0	-77 500	-77 500
31.12.2015	2 556	256	3 188 527	3 191 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tsuga 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusel.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Väärtpaberite oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja ekvivalendid ja muud nõuded (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajata väärtpabereid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 12-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Samuti kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha.

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 varad, kohustused ja nõuded hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse Euroopa Keskpanga bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik väärtpaberid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetamisega seotud kulud kantakse läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatavad väärtpabereid hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindade ja Euroopa Keskpanga ametlikel

valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Õiglasest väärtusest kajastatavate väärtpaberite realiseerimisel saadud kasumid ja kahjumid ning ka intressid ja dividendid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantskulud ja -tulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille soetamismaksumus ületab 1000 eurot ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega kaasneb konkreetse vara omaduste kvalitatiivselt uus tase.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast.

Tulud

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ja eraisikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	4 754	8 177
Pangakontod	39 315	38 869
deposiit	0	600 000
Kokku raha	44 069	647 046

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku
31.12.2013	1 594 383
Soetamine	282 172
Müük müügihinnas või lunastamine	-290 780
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	92 941
31.12.2014	1 678 716
Kajastatud õiglasel väärtuses	1 678 716
Soetamine	435 052
Müük müügihinnas või lunastamine	-449 647
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 447
31.12.2015	1 714 568

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 300	1 329
Sotsiaalmaks	0	106
Kohustuslik kogumispension	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 300	1 438

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 258 340	65 120	1 193 220
Intressinõuded	46 299	5 291	41 008
Kokku muud nõuded	1 304 639	70 411	1 234 228
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	807 261	15 120	792 141
Intressinõuded	96 436	3 430	93 006
Kokku muud nõuded	903 697	18 550	885 147

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	30 000	0	30 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	30 000	0	30 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	30 000	0	30 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	30 000	0	30 000
Ostud ja parendused	0	96 312	96 312
Amortisatsioonikulu	0	-2 140	-2 140
31.12.2015			
Soetusmaksumus	30 000	96 312	126 312
Akumuleeritud kulum	0	-2 140	-2 140
Jääkmaksumus	30 000	94 172	124 172

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 183	0

Aruandeaastal soetatud kinnisvarainvesteeringult hakkab laekuma renditulu järgmisel kalendriaastal.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	10 300	10 300
Kokku võlad ja ettemaksed	10 300	10 300
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58	58
Maksuvõlad	1 438	1 438
Kokku võlad ja ettemaksed	1 496	1 496

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 572 478	2 605 900
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	643 120	651 474
Kokku tingimuslikud kohustused	3 215 598	3 257 374

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 775	1 763
Sotsiaalmaksud	586	1 148
Kokku tööjõukulud	2 361	2 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	50 447	92 941	3
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 813	9 393	
Intressitulud	40 115	26 036	
Intressitulu hoiustelt	563	2 290	
Intressitulu laenudelt	39 552	23 746	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	97 375	128 370	

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 095	-5 174
Pangateenused	-15 257	-14 247
Muud finantstulud	276	1 114
Lootusetud intressinõuded	-53 959	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-70 035	-18 307

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	767 860	285 802

2015	Antud laenud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426 240		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		1 775	1 763

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2016

OÜ TSUGA (registrikood: 10883880) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID PRANTS	Juhatuse liige	23.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TSUGA osanikule

Oleme auditeerinud OÜ TSUGA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TSUGA finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11, Tallinn 10151

23.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TSUGA (registrikood: 10883880) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	23.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 179 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 653
Kokku	3 188 527
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 088 527
Kokku	3 188 527

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054229
E-posti aadress	ingridprant@hotmail.ee