

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TELLISKIVI INVEST

registrikood: 10727000

tänavatalu nimi, Kaarli pst 7-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 5059002, +372 5086046

e-posti aadress: nikolaiarf@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus
Osaühingu Telliskivi Invest põhitegevusalaks on Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 2008 järgi nr. 68201). 2015.aastal objektiivsete põhjuste tõttu ei teostanud osaühing aktiivset tegevust. Aasta tulemus sai positiivseks muu äritulude arvelt.
Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitajad
2015.aastal ettevõtetel müügitulud puudusid (2014.a. - samuti). Otseselt tegevusega seotud kulud 2015.aastal ei olnud (2014.a. ei olnud ka); muu tegevuskulude maht oli null eurot (eelmisel aasta oli see ebaoluline). Muud äritulud moodustasid 200 eurot; eelmisel aastal muud äritulud ja -kulud puudusid. Põhivara ettevõtetel ei ole; sellega seoses kulumit ei arvestati nii 2015. kui ka 2014.aastal. Aasta tulemuseks on kasum 200 eurot; eelmisel aastal oli kasum 440 eurot (saavutatud finantstulude arvelt).
Puhasrentaabilus aruandeaastal arvestama ei saa müügitulude puudumise tõttu (2014.aastal - samuti), ROA ja ROE on aruandeaastal vähem kui 1% (2014.a. ROA - 1%, ROE - 1%). Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2015.a. on 271 kord (2014.a. - 136 korda).
Investeeringud
Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeriti (eelmisel aastal - ka).
Personal, juhatus
Aruandeaastal osaühingus töötajaid ei olnud, puudusid palgakulud (eelmisel aastal - samuti).
Aasta jooksul juhatuse liige tasu ei saanud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.
Osakapital
Osakapitali suurus aruandeaastal ei muutunud.
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks
2016.aastal osaühingu põhitegevusalast ei muudeta. Ettevõtte eesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse taastamine kinnisvaraga tehingute valdkonnas (selleks võimaluse ilmnemisel). Planeeritav investeeringute maht on kuni 1 000 EUR ning see on seotud kontoritöö täiustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	54 238	54 238
Kokku käibevarad	54 238	54 238
Kokku varad	54 238	54 238
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	200	400
Kokku lühiajalised kohustised	200	400
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 917	1 917
Kokku pikaajalised kohustised	1 917	1 917
Kokku kohustised	2 117	2 317
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668
Kohustuslik reservkapital	767	767
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 486	43 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200	440
Kokku omakapital	52 121	51 921
Kokku kohustised ja omakapital	54 238	54 238

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	200	0
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	200	-1
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	441
Intressitulud	0	441
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200	881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200	881

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	200	-1
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-200	-3
Kokku rahavood äritegevusest	0	-4
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	32 415
Laekunud intressid	0	1 441
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	33 856
Kokku rahavood	0	33 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 238	20 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	33 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 238	54 238

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 668	767	43 046	51 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			440	440
31.12.2014	7 668	767	43 486	51 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)			200	200
31.12.2015	7 668	767	43 686	52 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Telliskivi Invest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Telliskivi Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ Telliskivi Invest ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised nõuded (väljaantud laenud) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastamata seoses nende puudumisega.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud olid eelmiste perioodide bilansides kajastatud soetusmaksumuse meetodist lähtudes; 2014. aruandeaastal oli kinnisvarainvesteeringute objekt müüdud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640****Finantskohustised**

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdud kaubad ja matejalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusemüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustumaksud, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, teiste ettevõtete poolt osutatud põhivara remondi ja hoolduskulud, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdselt palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

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 dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Maamaks		100
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	300
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	400

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	200	200	2
Kokku võlad ja ettemaksed	200	200	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	400	400	2
Kokku võlad ja ettemaksed	400	400	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtuseks on 3 834 eurot ja 3 834 eurot		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ei olnud aruandeaastal osaühingus töötajaid

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Telliskivi Invest ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2017

Osaühing TELLISKIVI INVEST (registrikood: 10727000) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL STAKANTŠIKOV	Juhatuse liige	01.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200
Kokku	43 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 686
Kokku	43 686

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200
Kokku	43 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 686
Kokku	43 686

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Stakantšikov	36312250368		3834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059002
Mobiiltelefon	+372 5086046
E-posti aadress	nikolaiarf@gmail.com