

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tähe Maailm OÜ

registrikood: 12281323

tänavatalu nimi, Tähe 4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 5030918

e-posti aadress: ain@estiko.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvara väljaüürimine.

Tähe Maailm OÜ omab korterimandit Tartu linnas, asukohaga Tähe 4-1.

2016.aastal saadi müügitulu ruumide väljaüürimisest ja kinnisvara käitlusest 312 810 eurot (2015.aastal 251 002 eurot).

2016.aastal investeeriti kinnisvarainvesteeringusse summas 15 836 eurot.

2017.aastal on kavas tegeleda ruumide väljaüürimisega ja kinnisvara arendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	8 970	
Nõuded ja ettemaksed	30 504	36 116	2
Kokku käibevarad	30 504	45 086	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	32 222	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 390 000	1 300 000	4
Kokku põhivarad	1 390 000	1 332 222	
Kokku varad	1 420 504	1 377 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	178 757	85 978	5
Võlad ja ettemaksed	33 375	12 167	6
Kokku lühiajalised kohustised	212 132	98 145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	572 441	859 138	5
Kokku pikaajalised kohustised	572 441	859 138	
Kokku kohustised	784 573	957 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 275	355 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 906	62 275	
Kokku omakapital	635 931	420 025	
Kokku kohustised ja omakapital	1 420 504	1 377 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	312 810	251 002	8
Muud äritulud	74 164	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 323	-108 665	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 276	-12 062	
Muud ärikulud	-22	-42 053	
Ärikasum (kahjum)	236 353	88 222	
Intressikulud	-20 786	-28 463	
Muud finantstulud ja -kulud	339	2 516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 906	62 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 906	62 275	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	236 353	88 222	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-74 164	42 053	4
Kokku korrigeerimised	-74 164	42 053	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 721	-2 933	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	20 339	-32 005	
Kokku rahavood äritegevusest	166 807	95 337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-15 836	-42 053	4
Antud laenud	0	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	53 556	19 333	
Laekunud intressid	339	2 516	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 059	-22 204	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	148 310	
Saadud laenude tagasimaksed	-309 642	-184 601	
Arvelduskrediidi saldo muutus	115 724	0	
Makstud intressid	-19 918	-29 829	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-213 836	-66 120	
Kokku rahavood	-8 970	7 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 970	1 957	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 970	7 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	8 970	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	0	355 250	357 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	62 275	62 275
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	417 275	420 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	215 906	215 906
31.12.2016	2 500	250	633 181	635 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tähe Maailm OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. Tähe Maailm OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandatele osapooltele üle varast tulenevad rahavood ja enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

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. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tähe Maailm OÜ kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10-20 aastat

Masinad ja seadmed 4-6 aastat

Muu inventar 3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse Tähe Maailm OÜ osanikke ja juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 404	30 404	0
Ostjatelt laekumata arved	30 404	30 404	0
Muud nõuded	0	0	0
Laenunõuded	0	0	0
Ettemaksed	100	100	0
Tulevaste perioodide kulud	100	100	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 504	30 504	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 094	14 094	0
Ostjatelt laekumata arved	14 094	14 094	0
Muud nõuded	53 555	21 333	32 222
Laenunõuded	53 555	21 333	32 222
Ettemaksed	689	689	0
Tulevaste perioodide kulud	689	689	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 338	36 116	32 222

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 040	2 721
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 040	2 721

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	1 300 000
Ostud ja parendused	42 053
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-42 053
31.12.2015	1 300 000
Ostud ja parendused	15 836
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	74 164
31.12.2016	1 390 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	185 734	180 585
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	32 376	47 157

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	115 724	115 724			3	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	115 724	115 724					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	635 474	63 033	572 441		1,8	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	635 474	63 033	572 441				
Laenukohustised kokku	751 198	178 757	572 441				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	945 116	85 978	859 138		3	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	945 116	85 978	859 138				
Laenukohustised kokku	945 116	85 978	859 138				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	1 390 000	1 300 000
Kokku	1 390 000	1 300 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 784	13 784	
Maksuvõlad	3 040	3 040	3
Muud võlad	868	868	
Intressivõlad	868	868	
Saadud ettemaksed	15 683	15 683	
Muud saadud ettemaksed	15 683	15 683	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 375	33 375	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 446	9 446	
Maksuvõlad	2 721	2 721	3
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 167	12 167	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 810	251 002
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 810	251 002
Kokku müügitulu	312 810	251 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üüritulud	185 734	180 585
Kommunaalkulude edasimüük	127 076	70 417
Kokku müügitulu	312 810	251 002

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 543	328	61 606	835

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 986	70 685	11 238	222 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2017

Tähe Maailm OÜ (registrikood: 12281323) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN TAMMVERE	Juhatuse liige	08.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 906
Kokku	633 181
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	633 181
Kokku	633 181

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	312810	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030918
E-posti aadress	ain@estiko.ee