

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.03.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tammiku Kapital OÜ

registrikood: 16470788

tänavatalu nimi, Kaluri tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

e-posti aadress: margo.lemetti@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Osaühing alustas tegevust aprillis 2022 eesmärgiga hallata ettevõtte kinnisvara ja investeeringuid.

2022.aastal tehti esimesed investeeringud, soetati kinnisvara ja omandati osalus kinnisvaraarendusega tegelevas äriühingus.

Alustati kinnisvara haldamisega. Investeeringupoliitika on mõõdukalt konservatiivne.

Tulevastel perioodidel on plaanis leida sobivaid kinnisvara arendusprojekte. Juhatus on üheliikmeline. Töötasu ega muid väljamakseid juhatuse liikmele ei tehtud.

Töötajaid ei ole palgatud ja töötasu pole arvestatud. 2022. majandusaasta aruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	30.03.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 777	0
Nõuded ja ettemaksed	173	0
Kokku käibevarad	5 950	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0
Finantsinvesteeringud	400 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	16 122	0
Kokku põhivarad	417 372	0
Kokku varad	423 322	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 700	0
Võlad ja ettemaksed	6 814	0
Kokku lühiajalised kohustised	25 514	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	400 000	0
Võlad ja ettemaksed	650	0
Kokku pikaajalised kohustised	400 650	0
Kokku kohustised	426 164	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 842	0
Kokku omakapital	-2 842	0
Kokku kohustised ja omakapital	423 322	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.03.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	3 445
Ärikasum (kahjum)	3 445
Intressikulud	-6 287
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 842

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammiku Kapital OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt ning rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset meetodit. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid sisaldab pangakontode ja kassa saldosid.

Finantsinvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse maad ja hooned, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse suurenemise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte majandustegevuses. Samuti loetakse kinnisvarainvesteeringuks objekte, mida hoitakse pikka aega ja millel on mitmeid võimalikke kasutuseesmärgi. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt arvatakse aruandeperioodi tuludest maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Seotud osapoolteks on loetud:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022
Laenukohustised	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 700
Kokku laenukohustised	18 700
Võlad ja ettemaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	370
Kokku võlad ja ettemaksed	370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

Tammiku Kapital OÜ (registrikood: 16470788) 30.03.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO LEMETTI	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 842
Kokku	-2 842
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 842
Kokku	-2 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3445	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	margo.lemetti@gmail.com