

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Osaühing ILTAKEST

**registrikood:** 10146785

**tänava/talu nimi,** Sügislase tn 13/1  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11913

**telefon:** +372 5021397

**e-posti aadress:** argo.kass@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 Raha                               | 9  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 4 Laenukohustused                    | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 6 Osakapital                         | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                          | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                   | 11 |

## Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on investeerime ja investeeringute juhtimine. 2013 aastal teeniti aktsiaturgudel kasumit 1355 (2012: -533) euri.

Põhivara ei ole 2013 aastal soetatud ning samuti ei ole tehtud arenguväljaminekuid.

Juhatusel liikmele tasusid makstud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 5 302         | 4 138         |
| Finantsinvesteeringud                        | 11 795        | 10 993        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>17 097</b> | <b>15 131</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>17 097</b> | <b>15 131</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 5 846         | 5 846         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 92            | 92            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>5 938</b>  | <b>5 938</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>5 938</b>  | <b>5 938</b>  |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 381         | 6 242         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 966         | 139           |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>11 159</b> | <b>9 193</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>17 097</b> | <b>15 131</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013         | 2012       |
|---------------------------------------------|--------------|------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -29          | -71        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-29</b>   | <b>-71</b> |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 1 995        | 210        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 966</b> | <b>139</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 966</b> | <b>139</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                 | 2013         | 2012          |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                          |              |               |
| Ärikasum (kahjum)                               | -29          | -71           |
| Laekunud intressid                              | 4            | 5             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>             | <b>-25</b>   | <b>-66</b>    |
| Rahavood investeerimistegevusest                |              |               |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel | -3 775       | -7 123        |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist   | 4 327        | 0             |
| Laekunud dividendid                             | 637          | 738           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>   | <b>1 189</b> | <b>-6 385</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest               |              |               |
| Saadud laenud                                   | 0            | 1 916         |
| Saadud laenude tagasimaksed                     | 0            | -1 500        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>  | <b>0</b>     | <b>416</b>    |
| <b>Kokku rahavood</b>                           | <b>1 164</b> | <b>-6 035</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses      | 4 138        | 10 173        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>        | <b>1 164</b> | <b>-6 035</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus        | 5 302        | 4 138         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 6 242                       | 9 054  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 139                         | 139    |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 6 381                       | 9 193  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 1 966                       | 1 966  |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 556                       | 256                          | 8 347                       | 11 159 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Iltakest 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

OÜ Iltakest kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Ettevõtja finantsvarad liigituvad ainult laenude ja nõuete kategooriasse. Klassifitseerimine sõltub finantsvarade omandamise eesmärgist. Juhtkond otsustab finantsvarade klassifitseerimise üle nende esmasel kajastamisel.

Laenud ja nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Pärast esmast arvele võtmist kajastab ettevõtja laenusid ja nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused), arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Laenud ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumentid ja mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenud ja nõuded kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul, kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Laene ja nõudeid kajastatakse bilansis nõuetena ostjate vastu ja muude nõuetena.

Vara väärtuse langusest tingitud allahindlus tehakse juhul, kui on objektiivseid tõendusmaterjale selle kohta, et ettevõtja ei suuda välja nõuda kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete algsetele tingimustele. Sellisteks olukordadeks võivad olla võlgniku olulised finantsraskused, pankrot või oma kohustuste mittetäitmine ettevõtja ees. Allahindluse summa on bilansilise väärtuse ja nõudest tulevikus oodatavate rahavoogude nüüdisväärtuse vahe, diskonteerituna nõude esialgse sisemise intressimääraga.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtja kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest üle kolmandale osapoolale.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt päeval, mil ettevõtja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüduks finantsvaraobjekti üle.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, tähtajaga kuni kolm kuud.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused), saadud laenud võetakse algselt arvele nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvestatud tehingukulud. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis tasumisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg saabub vähem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva või kui ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustuse 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 laenulepingutes sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Laenukasutuse kulutused (nt. intressid), mis on seotud varade ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara

otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuludena.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtja moodustanud kohustusliku reservkapitali. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 5% puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestamisel kasutatakse efektiivset intressimäära, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### Maksustamine

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 21/79 väljamakstud netodividendidest. Kuna tulumaksu tasutakse dividendidelt, mitte kasumilt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse koondkasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 5 302      | 4 138      |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           | Aktsiad ja osad | Kokku  |
|-------------------------------------------|-----------------|--------|
| 31.12.2011                                | 4 403           | 4 403  |
| Soetamine                                 | 7 123           | 7 123  |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -533            | -533   |
| 31.12.2012                                | 10 993          | 10 993 |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 10 993          | 10 993 |
| Soetamine                                 | 3 775           | 3 775  |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -3 305          | -3 305 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 332             | 332    |
| 31.12.2013                                | 11 795          | 11 795 |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |
| Lühiajaline laen                 | 5 846      | 5 846                             |                     |             | 0            | EUR         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 5 846      | 5 846                             |                     |             |              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 5 846      | 5 846                             |                     |             |              |             |

  

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |
| Lühiajaline laen                 | 5 846      | 5 846                             |                     |             | 0            | EUR         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 5 846      | 5 846                             |                     |             |              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 5 846      | 5 846                             |                     |             |              |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud võlad                       | 92         | 92                                | 0                   | 0           |
| Muud viitvõlad                   | 92         | 92                                | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 92         | 92                                | 0                   | 0           |

  

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud võlad                       | 92         | 92                                | 0                   | 0           |
| Muud viitvõlad                   | 92         | 92                                | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 92         | 92                                | 0                   | 0           |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                        | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                             | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                                                                         | 1          | 1          |
| Kõigi emitteeritud osade eest on tasutud rahaliste ja mitterahaliste sissemaksetega, fondiemissioone teostatud ei ole. |            |            |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                               | 2013     | 2012     |
|-------------------------------|----------|----------|
| Müügitulu tegevusalade lõikes |          |          |
| Renditulu                     | 0        | 0        |
| <b>Kokku müügitulu</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 |            | 31.12.2012 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 5 938      | 0          | 5 938      |

| 2013                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0             | 0                           |
|                                                                                                                                  |               |                             |
| 2012                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 916         | 1 500                       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

**Osaühing ILTAKEST (registrikood: 10146785) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ARGO KASS          | Juhatuse liige     | 26.06.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 381        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 966        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>8 347</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 381        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 966        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>8 347</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Argo Kass      | 37106060320                               | Riia mnt. 36-38,<br>Viljandi linn,<br>Viljandi maakond,<br>Eesti | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5021397      |
| E-posti aadress | argo.kass@mail.ee |