

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.10.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tanillos Consult OÜ

registrikood: 12008538

tänava nimi, majanumber: Liivalaia 13
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10118

telefon: +372 506 5352

e-posti aadress: uudekyll.indrek70@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Tanillos Consult OÜ on 19.10.2010 loodud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on ettevõtete haldamine ja kinnisvarainvesteeringud.

13.10.2011 soetati kinnistu (koos majaga) Jõhvi vallas, Soo põik 10. Kinnistu planeeritakse hindade tõusmisel ära müüa.

Tanillos Consult OÜ müügitulu oli 2011. aastal 18 311 eur.

Tanillos Consult OÜ juhatus on üheliikmeline ning juhatusele tasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Valem	2011
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/varad	0,23
Likviidsuskordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	2,78

*Indrek Uudeküll
juhatuse liige*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	19.10.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	126 068	0	3
Kokku käibevara	126 095	2 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	47 049	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	20 005	0	5
Kokku põhivara	67 054	0	
Kokku varad	193 149	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 330	0	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	45 330	0	
Kokku kohustused	45 330	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 567	2 556	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 252	0	
Kokku omakapital	147 819	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	193 149	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.10.2010 - 31.12.2011	19.10.2010 - 19.10.2010	Lisa nr
Müügitulu	18 311	0	9
Muud äritulud	78 461	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 099	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-126	0	5
Ärikasum (kahjum)	95 547	0	
Finantstulud ja -kulud	49 705	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 252	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 252	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.10.2010 - 31.12.2011	19.10.2010 - 19.10.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	95 547	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	126	0	5
Muud korrigeerimised	-103 245	0	
Kokku korrigeerimised	-103 119	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 330	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	37 758	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-20 131	0	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-486	0	4
Antud laenud	-23 960	0	3,14
Antud laenude tagasimaksed	4 288	0	3,14
Laekunud intressid	2	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 287	0	
Kokku rahavood	-2 529	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 529	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27	2 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.10.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	145 252	145 252
Emiteeritud osakapital	11	0	11
31.12.2011	2 567	145 252	147 819

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tanillos Consult 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Investeeringud sidusettevõtetesse on OÜ Tanillos Consult bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks OÜ Tanillos Consult arvestuspõhimõtetest.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud

mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. OÜ Tanillos Consult seotud osapoolteks on:

- sidusettevõtte;
- omanikule kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Tanillos Consult ärilistele otsustele;
- punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Intressitulust kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	19.10.2010
Arvelduskontod	27	2 556
Kokku raha	27	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Muud nõuded	126 068
Laenu nõuded	117 404
Intressinõuded	8 664
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 068

Tehingud seotud osapooltega vt lisa 14.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 19.10.2010 - 31.12.2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				19.10.2010	31.12.2011
11716285	Ideal Assets OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	0	25
11757404	Blue Dream OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	0	33.25
10806968	Wermontes OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	0	33.33
10774814	Sundstrand OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	0	16.66

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	19.10.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Ideal Assets OÜ	0	375	0	0	-375	0	0
Blue Dream OÜ	0	10	0	0	-91	81	0
Wermontes OÜ	0	10	0	0	47 039	0	47 049
Sundstrand OÜ	0	10	0	0	-10	0	0
Kokku	0	405	0	0	46 563	81	47 049

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ideal Assets OÜ	25	25.10.2011	375
Blue Dream OÜ	33	26.09.2011	10
Wermontes OÜ	33	26.09.2011	10
Sundstrand OÜ	16	26.09.2011	10

Aruandeaastal soetati Ideal Assets OÜ osad (25%), Blue Dream OÜ osad (33,25%), Wermontes OÜ osad (33,33%) ning Sundstrand OÜ osad (16,66%).

Lisaks tehti Blue Dream OÜ osakapitali täiendav sissemaks 81 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	10 066	10 065	20 131
Amortisatsioonikulu	0	-126	-126
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 066	10 065	20 131
Akumuleeritud kulum	0	-126	-126
Jääkmaksumus	10 066	9 939	20 005

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	583	
Muud võlad	44 747	7
Muud viitvõlad	44 747	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 330	

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	44 747	44 747	0	0	6
Kokku muud võlad	44 747	44 747	0	0	

Muude viitvõlgade all on kajastatud tsessioonitasud aruandeaastal ostetud laenukooste eest (vt ka lisa 14).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	19.10.2010
Osakapital	2 567	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Tanillos Consult OÜ põhikirja kohaselt on äriühingu miinimumkapital 2 500 eur ning maksimumkapital 10 000 eur.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	19.10.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	18 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 311
Kokku müügitulu	18 311
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Juriidiline teenus	18 311
Kokku müügitulu	18 311

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	19.10.2010 - 31.12.2011
Tulud tsessioonilepingutest	78 461
Kokku muud äritulud	78 461

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.10.2010 - 31.12.2011
Ostetud teenused (raamatupidamine, jur.teenused jne)	1 096
Muud	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 099

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Tanillos Consult OÜ-s ei ole ühtegi töötajat.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	19.10.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	46 563	4
Intressitulud	3 142	
Intressitulu laenudelt	3 140	
Muud intressitulud	2	
Kokku finantstulud ja -kulud	49 705	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	73 980	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	679	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 058	0

Aruandeaastal anti seotud osapooltele laenu 1 520 eur ning osteti seotud osapooltega seotud laenuõudeid summas 89 571 eur, millele lisandus intressinõue summas 6 469 eur. Antud laenudest tagastati 1 716 eur. Aruandeaastal arvestati intressitulu 1 874 eur.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	114 749
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 503
Kokku tingimuslikud kohustused	145 252

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

2012. aasta alguses müüdi kinnisvarainvesteeringuna kajastatud kinnistu Soo põik 10, Jõhvi vald hinnaga 55 000 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Tanillos Consult OÜ (registrikood: 12008538) 19.10.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK UUDEKÜLL	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 252
Kokku	145 252
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	257
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 995
Kokku	145 252

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 252
Kokku	145 252
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 575
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 995
Kokku	147 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	18311	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Uudeküll	37011082729	Eesti	2567 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065352
E-posti aadress	uudekyll.indrek70@gmail.com