

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ TÕNISSONI MAA- JA METSAHALDUS

registrikood: 10591737

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6558008

faks: +372 6544884

e-posti aadress: info@nbc.ee, valem@bauwerk.ee

veebilehe aadress: www.tonisson.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Tõnissoni Maa- ja Metsahaldus põhitegevusaladeks on jätkuvalt kinnisvara arendus, ost-müük, vahendus ning kinnisvara hindamine. Ettevõtte juhatusele liikmetasusid 2012.a. ei makstud.

OÜ Tõnissoni Maa- ja Metsahaldus põhieesmärgiks jargmisel majandusaastal turupositsiooni säilitamine ja teostada range kontrolli firma kulutuste üle.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11	21	2
Nõuded ja ettemaksed	899	720	3
Kokku käibevara	910	741	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 774	2 774	3
Materiaalne põhivara	438	438	5
Immateriaalne põhivara	4 154	4 154	6
Kokku põhivara	7 366	7 366	
Kokku varad	8 276	8 107	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	694	418	8
Kokku lühiajalised kohustused	694	418	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 627	4 627	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 627	4 627	
Kokku kohustused	5 321	5 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	20 132	20 132	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 882	-20 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107	321	
Kokku omakapital	2 955	3 062	
Kokku kohustused ja omakapital	8 276	8 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	179	460	
Mitmesugused tegevuskulud	-286	-39	
Tööjõukulud	0	-100	9
Ärikasum (kahjum)	-107	321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107	321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107	321	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-107	321
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-179	-465
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	276	-828
Kokku rahavood äritegevusest	-10	-972
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	422
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	422
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	473
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	473
Kokku rahavood	-10	-77
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21	98
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10	-77
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11	21

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	20 132	-20 203	2 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	321	321
31.12.2011	2 556	256	20 132	-19 882	3 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-107	-107
31.12.2012	2 556	256	20 132	-19 989	2 955

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tõnissoni Maa- ja Metsahaldus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 arvestuspõhimõtetel.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapol omab kas kontrolli teise osapool üle õvi olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Tõnissoni Maa- ja Metsahaldus käsitleb seotud osapooltena:

- Tütar ja sidusettevõtted
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütar ettevõtted)
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike (välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalust avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) lähisugilased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9	9
Arvelduskontod	2	12
Kokku raha	11	21

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	678	678	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	678	678	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0	4
Muud nõuded	2 989	215	2 774	0	
Laenunõuded	2 989	215	2 774	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 673	899	2 774	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	499	499	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	499	499	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0	4
Muud nõuded	2 989	215	2 774	0	
Laenunõuded	2 989	215	2 774	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 494	720	2 774	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	6		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	0	6	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 342	4 342
Akumuleeritud kulum	-3 904	-3 904
Jääkmaksumus	438	438
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 342	4 342
Akumuleeritud kulum	-3 904	-3 904
Jääkmaksumus	438	438
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 342	4 342
Akumuleeritud kulum	-3 904	-3 904
Jääkmaksumus	438	438

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 154	4 154
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 154	4 154
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 154	4 154
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 154	4 154
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 154	4 154
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 154	4 154

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen 1	2 300	0	2 300		0	EUR
Omanikulaen 2	2 327	0	2 327		0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	4 627	0	4 627			
Laenukohustused kokku	4 627	0	4 627			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen 1	2 300	0	2 300		0	EUR
Omanikulaen 2	2 327	0	2 327		0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	4 627	0	4 627			
Laenukohustused kokku	4 627	0	4 627			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	694	694	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	694	694	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	418	418	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	418	418	0	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	-68
Sotsiaalmaksud	0	168
Kokku tööjõukulud	0	100

Aruandeperioodil ettevõtte juhatuse liikmete töötasu ei makstud ning palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 627	0	4 627

2011	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasud ja muud olulised soodustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

OÜ TÕNISSONI MAA- JA METSAHALDUS (registrikood: 10591737) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV PUUSAAR	Juhatuse liige	12.06.2013
JÜRI VAHAR	Juhatuse liige	14.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107
Kokku	-19 989
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 989
Kokku	-19 989

OÜ TÕNISSONI MAA- JA METSAHALDUS juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum varasemate aastate jaotamata kasumi ning reservide arvel nii, et tagatud jääks Äriseadustikus nõutud omakapitali miinimum suurus.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	179	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Tõnisson Kinnisvarakonsultant	10638376	Riia 2, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
AS Tonberg Grupp	10120484	Jalaka 8	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558008
Faks	+372 6544884
E-posti aadress	info@nbc.ee
E-posti aadress	valev@bauwerk.ee
Veebilehe aadress	www.tonisson.ee