

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing TELLISKIVI INVEST

registrikood: 10727000

tänavatalu nimi, Kaarli pst 7-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 5059002, +372 5086046

e-posti aadress: nikolaiarf@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

[illegible]

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 386	5 489	
Nõuded ja ettemaksed	1 000	5 763	2
Kokku käibevara	21 386	11 252	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	17 150	
Nõuded ja ettemaksed	32 415	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	0	27 146	
Kokku põhivara	32 415	44 296	
Kokku varad	53 801	55 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	403	869	5
Kokku lühiajalised kohustused	403	869	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 917	1 917	
Kokku pikaajalised kohustused	1 917	1 917	
Kokku kohustused	2 320	2 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	6
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 327	41 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 281	2 675	
Kokku omakapital	51 481	52 762	
Kokku kohustused ja omakapital	53 801	55 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 664	5 860	7
Muud äritulud	93	1 881	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 019	-1 257	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 315	-1 214	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 325	-3 974	
Muud ärikulud	-922	0	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 824	1 296	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 543	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 281	1 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 281	1 296	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 824	1 296
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 325	3 974
Kasum (kahjum) põhivara müügist	622	0
Kokku korrigeerimised	1 947	3 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 306	-1 592
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-467	285
Kokku rahavood äritegevusest	4 962	3 963
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 200	0
Antud laenud	-32 665	-437
Antud laenude tagasimaksed	17 400	0
Laekunud intressid	0	1 379
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 935	942
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 241
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 241
Kokku rahavood	14 897	1 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 489	3 825
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 897	1 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 386	5 489

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	7 668	767	41 652	50 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 675	2 675
31.12.2012	7 668	767	44 327	52 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 281	-1 281
31.12.2013	7 668	767	43 046	51 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Telliskivi Invest 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Telliskivi Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ Telliskivi Invest ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Alates 01.01.2013.a. jõustunud Raamatupidamise toimkonna juhendid ei mõjutanud ettevõtte 01.01.2013.a. algava majandusaasta kohta koostatavale aruandele

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised nõuded (väljaantud laenud) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastamata seoses nende puudumisega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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.

Kinnisvarainvesteeringud olid bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodist lähtudes; aruandeaastal oli kinnisvarainvesteeringute objekt müüdnud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Põhivara arvelevõtmise alampiir 640****Finantskohustused**

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdnud kaubad ja matejalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusmüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel.

Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustumaksud, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, teiste ettevõtete poolt osutatud põhivara remondi ja hoolduskulud, ettevõtte asutamiskulud,

konsultatsioonikulud, väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdset palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	33 415	1 000	32 415	3
Laenu nõuded	32 415		32 415	
Intressinõuded	1 000	1 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 415	1 000	32 415	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 763	5 763		
Ostjatelt laekumata arved	5 763	5 763		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 763	5 763		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		67
Maamaks	103	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	403	67

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	32 415		32 415
Intressinõuded	1 000	1 000	
Kokku muud nõuded	33 415	1 000	32 415

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	403	403	3
Kokku võlad ja ettemaksed	403	403	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302	302	
Maksuvõlad	67	67	3
Saadud ettemaksed	500	500	
Kokku võlad ja ettemaksed	869	869	

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtuseks on 3 834 eurot ja 3 834 eurot		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 664	5 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 664	5 860
Kokku müügitulu	2 664	5 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 2008 järgi nr. 6820)	2 664	5 860
Kokku müügitulu	2 664	5 860

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 019	1 257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 019	1 257

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Konsultatsiooniteenused	1 908	767
Maamaksukulud	373	373
Muud	34	74
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 315	1 214

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ei olnud aruandeaastal osaühingus töötajaid

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	622
Trahvid, viivised ja hüvitised	300
Kokku muud ärikulud	922

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

OÜ Telliskivi Invest ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2016

Osaühing TELLISKIVI INVEST (registrikood: 10727000) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL STAKANTŠIKOV	Juhatuse liige	22.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 281
Kokku	43 046
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 046
Kokku	43 046

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 281
Kokku	43 046
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 046
Kokku	43 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2664	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Stakantšikov	36312250368		3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059002
Mobiiltelefon	+372 5086046
E-posti aadress	nikolaiarf@gmail.com