

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TOOMKAPITAL OÜ

registrikood: 10963082

tänavatalu nimi, Tartu mnt 51-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 6010640, +372 5241733

e-posti aadress: toomkapital@yahoo.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2003. a. asutatud osaühingu Toomkapital põhilised tegevusvaldkonnad 2012. a. olid raamatupidamisteenuste osutamine ja väärtpaberiinvesteeringud.

Väärtpaberiinvesteeringute osas ei kujunenud 2012. a. OÜ Toomkapitali jaoks eriti edukaks, mistõttu jätkasime Tallinna Börsil võetud väärtpaberipositsioonide vähendamist ning likvideerisime need aasta lõpuks. Ettevõtte vajab teatud hingetõmbepausi ja uute väärivate väljakutsete leidmist edaspidiseks.

OÜ Toomkapital juhatus koosnes 2012. aastal kahest liikmest, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud. Töötajaid oli 2012. aastal ettevõttes üks, kellele maksti töötasuks koos sotsiaalmaksudega 10 907.- eurot

Põhitegevusest eraldiseisvaid väljaminekuid uurimus- ja arendustegevusele aruandeaastal ei teostatud.

OÜ Toomkapital on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 209	5 961	
Finantsinvesteeringud	0	21 104	
Nõuded ja ettemaksed	189	20	lisa 2,3
Kokku käibevara	9 398	27 085	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 279	8 896	lisa 4
Kokku põhivara	3 279	8 896	
Kokku varad	12 677	35 981	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 640	1 675	lisa 3,5
Kokku lühiajalised kohustused	1 640	1 675	
Kokku kohustused	1 640	1 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 494	91 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 269	-59 921	
Kokku omakapital	11 037	34 306	
Kokku kohustused ja omakapital	12 677	35 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	300	120	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 051	-8 902	
Tööjõukulud	-10 907	-10 917	lisa 6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 617	-8 750	lisa 4
Muud ärikulud	-33	0	
Ärikasum (kahjum)	-24 308	-28 449	
Finantstulud ja -kulud	1 039	-31 472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 269	-59 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 269	-59 921	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 308	-28 449	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 617	8 750	lisa 4
Kokku korrigeerimised	5 617	8 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 935	51 988	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35	-70	
Kokku rahavood äritegevusest	2 209	32 219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 210	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 039	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-31 472	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 039	-32 682	
Kokku rahavood	3 248	-463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 961	6 424	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 248	-463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 209	5 961	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	91 415	94 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59 921	-59 921
31.12.2011	2 556	256	31 494	34 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 269	-23 269
31.12.2012	2 556	256	8 225	11 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Toomkapital 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	4-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 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	180	180			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9			lisa 3
Kokku nõuded ja ettemaksed	189	189			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	16	16			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4			lisa 3
Kokku nõuded ja ettemaksed	20	20			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3	3	
Üksikisiku tulumaks		108		108
Sotsiaalmaks		223		223
Töötuskindlustusmaksed		28		28
Ettemaksukonto jääk	9		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	362	4	359

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	21 123		21 123	16 193	37 316
Akumuleeritud kulum	-13 202		-13 202	-7 678	-20 880
Jääkmaksumus	7 921		7 921	8 515	16 436
Ostud ja parendused		1 210	1 210		1 210
Amortisatsioonikulu	-5 281	-151	-5 432	-3 318	-8 750
31.12.2011					
Soetusmaksumus	21 123	1 210	22 333	14 453	36 786
Akumuleeritud kulum	-18 483	-151	-18 634	-9 256	-27 890
Jääkmaksumus	2 640	1 059	3 699	5 197	8 896
Amortisatsioonikulu	-2 640	-303	-2 943	-2 674	-5 617
31.12.2012					
Soetusmaksumus	21 123	1 210	22 333	7 190	29 523
Akumuleeritud kulum	-21 123	-454	-21 577	-4 667	-26 244
Jääkmaksumus	0	756	756	2 523	3 279

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	156	156			
Võlad töövõtjatele	893	893			
Maksuvõlad	362	362			lisa 3
Muud võlad	229	229			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 640	1 640			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	184	184			
Võlad töövõtjatele	899	899			
Maksuvõlad	359	359			lisa 3
Muud võlad	233	233			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 675	1 675			

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 117	8 123
Sotsiaalmaksud	2 790	2 794
Kokku tööjõukulud	10 907	10 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele ei ole arvestatud töötasu ega muid soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2014

TOOMKAPITAL OÜ (registrikood: 10963082) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KARRO	Juhatuse liige	04.11.2014
LUULE KARRO	Juhatuse liige	04.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 269
Kokku	8 225
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 225
Kokku	8 225

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 269
Kokku	8 225
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 225
Kokku	8 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Karro	35803100265		2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010640
Mobiiltelefon	+372 5241733
E-posti aadress	toomkapital@yahoo.com