

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 osäühingu Toomkapital põhilised tegevusvaldkonnad 2011. a. olid väärtpaberiinvesteeringud, raamatupidamisteenuste ja professionaalse filmitoimetamisteenuse osutamine.

2011. a. sai valmis täispikk dokumentaalfilm „Armud jäänud, armud tulnud“ (rež. Tõnu Virve, Freyja Film OÜ), millele osutasime filmitoimetamisteenust. Väärtpaberiinvesteeringute osas oli 2011. a. OÜ Toomkapitali jaoks kahvatu, kuna eeskätt Tallinna Börsi vähese likviidsuse tõttu ei õnnestunud varasemalt võetud väärtpaberipositsioone piisavalt kiiresti likvideerida või vahetada teiste, tõusukursil olevate aktsiate vastu.

OÜ Toomkapital juhatus koosnes 2011. aastal kahest liikmest, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud. Töötajaid oli 2011. aastal ettevõttes üks, kellele maksti töötasuks koos sotsiaalmaksudega 10 917 eurot.

Põhitegevusest eraldiseisvaid väljaminekuid uurimus- ja arendustegevusele aruandeaastal ei teostatud.

OÜ Toomkapital on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 961	6 424	
Finantsinvesteeringud	21 104	73 053	
Nõuded ja ettemaksed	20	58	lisa 2,3
Kokku käibevara	27 085	79 535	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 896	16 436	lisa 4
Kokku põhivara	8 896	16 436	
Kokku varad	35 981	95 971	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 675	1 744	lisa 3,5
Kokku lühiajalised kohustused	1 675	1 744	
Kokku kohustused	1 675	1 744	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 415	102 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 921	-11 057	
Kokku omakapital	34 306	94 227	
Kokku kohustused ja omakapital	35 981	95 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	120	722	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 883	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 902	-7 990	
Tööjõukulud	-10 917	-10 172	lisa 6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 750	-8 024	lisa 4
Muud ärikulud	0	-32	
Ärikasum (kahjum)	-28 449	-29 379	
Finantstulud ja -kulud	-31 472	18 322	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 921	-11 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 921	-11 057	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 449	-29 379	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 750	8 024	lisa 4
Kokku korrigeerimised	8 750	8 024	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	51 988	6 869	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70	548	
Kokku rahavood äritegevusest	32 219	-13 938	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 210	-5 464	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	22 627	
Laekunud intressid	0	46	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-31 472	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 682	17 209	
Kokku rahavood	-463	3 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 424	3 153	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-463	3 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 961	6 424	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	102 472	105 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 057	-11 057
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Toomkapital 2011. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 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 õiglane 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 varaobjektilt 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16	8	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	50	lisa 3
Kokku nõuded ja ettemaksed	20	58	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3			1
Üksikisiku tulumaks		108		98
Sotsiaalmaks		223		207
Töötuskindlustusmaksed		28		26
Ettemaksukonto jääk	1		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	359	50	332

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	21 123		21 123	11 412	32 535
Akumuleeritud kulum	-7 921		-7 921	-5 618	-13 539
Jääkmaksumus	13 202		13 202	5 794	18 996
Ostud ja parendused				5 464	5 464
Amortisatsioonikulu	-5 281		-5 281	-2 743	-8 024
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	184	281	
Võlad töövõtjatele	899	880	
Maksuvõlad	359	332	lisa 3
Muud võlad	233	251	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 675	1 744	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 123	7 568
Sotsiaalmaksud	2 794	2 604
Kokku tööjõukulud	10 917	10 172
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: 03.11.2014

TOOMKAPITAL OÜ (registrikood: 10963082) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KARRO	Juhatuse liige	03.11.2014
LUULE KARRO	Juhatuse liige	03.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 921
Kokku	31 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 494
Kokku	31 494

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 921
Kokku	31 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 494
Kokku	31 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	120	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