

19-06-2008

290400

Osaühing TOOMKAPITAL

2007.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2007.a. lõpp 31.detsembril 2007.a.

Ettevõtte nimi	Toomkapital OÜ
Äriregistri kood:	10963082
Aadress:	Tartu mnt. 51-16, 10115 Tallinn
Telefon/faks:	+372 6010 640
Tegevjuht:	Tõnu Karro

Tallinnas 2008

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 4. Maksukohustused	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6. Müügitulu	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	15
OÜ Toomkapital osanike nimekiri	16

Tegevusaruanne

2003. a. asutatud osahing Toomkapital pidas oma tegevuse algaastatel põhieesmärgiks osalemist filmi- ja videotoodangu valmistamises. Filmi- ja videovaldkonda pole me päriselt unarusse jätnud ka järgnevatel aastatel – nii näiteks pakkusime 2007. a. professionaalset toimetajateenust täispikale dokumentaalfilmile “Monument” (rež. Tõnu Virve, Freyja Film OÜ), mille lõplik valmimine jääb juba järgmisesse aruandeaastasse.

Kuid algaastatega võrreldes on firma tegevuse põhirõhk kandunud uude ettevõtlussfääri, milleks on kinnisvaravahendus ja -arendus. Võiks öelda nii, et 2005. ja 2006. aastal sai OÜ Toomkapitalist vilunud maade ja arendusprojektide vahendaja Tallinnas ja Harjumaal. Kuivõrd kinnisvaraturg Eestis on aga alates 2007. a. teisest poolest madalseisus, siis mõtleme tõsiselt perspektiivikate tegevusvaldkondade peale, mis võiksid tulevikus tuua uut majandusedu. Ühe sellise valdkonna näitena võiks tuua finantsinvesteeringud, mis osas on 2007. a. ette näidata positiivseid arenguid, mille loodetav tulem realiseerub juba järgmisel majandusaastal. Kuna OÜ Toomkapital omab väikest, finantsinvesteeringuna käsitletavat osalust Tallinnas Mustamäe teel büroohoonet haldavas äriühingus, siis osalesime 2007. a. aktiivselt antud büroohoonele ostja leidmisel ja objekti müügiks ettevalmistamisel. 2007. a. detsembris sai ostu-müügi eelleping kinnisvaraobjekti potentsiaalse ostjaga allkirjastatud.

OÜ Toomkapital juhatus koosnes 2007. aastal kahest liikmest, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud. Töötajaid oli 2007. aastal ettevõttes üks, kellele maksti töötasuks koos sotsiaalmaksudega 141 318.- krooni. Põhitegevusest eraldiseisvaid väljaminekuid uurimus- ja arendustegevusele aruandeaastal ei teostatud.

OÜ Toomkapital peamised finatssuhtarvud	2007.a.	2006.a.
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja ¹	5,75	7,10
Varade tootlus ²	1,75	3,46
Põhivarade tootlus ³	4,30	29,31
Võlakordaja ⁴	0,10	0,12
Käiberentaablus ⁵	-41,55 %	5,98 %
Omakapitali rentaablus ⁶	-57,74 %	26,83 %

¹ käibevara / lühiajalised kohustused

² müügitulu / koguvara

³ müügitult / põhivara

⁴ kohustused / koguvara

⁵ puhaskasum / müügitulu *100

⁶ puhaskasum / keskmine omakapital *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ Toomkapital 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Toomkapital finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Toomkapital on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

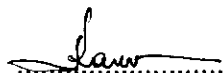
Tõnu Karro

juhatuse liige


.....

Luule Karro

juhatuse liige


.....

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (varad)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha	1	61 512	218 405
Nõuded ja ettemaksed	2	20 089	6 950
Käibevara kokku		81 601	225 355
Põhivara			
Pikaajaline finantsinvesteering		2 289	2 289
Materiaalne põhivara	5	53 806	27 889
Põhivara kokku		56 095	30 178
AKTIVA (varad) KOKKU		137 696	255 533
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3,4	14 180	31 739
Lühiajalised kohustused kokku		14 180	31 739
KOHUSTUSED KOKKU		14 180	31 739
OMAKAPITAL			
Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		179 794	126 847
Aruandeaasta kasum		-100 278	52 947
OMAKAPITAL KOKKU		123 516	223 794
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		137 696	255 533

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)	Lisa	2007.a.	2006.a.
Müügitulu		241 334	884 697
Kaubad, toore, materjal ja teenused		12 839	549 458
Mitmesuguse tegevuskulud		172 879	123 675
Tööjõukulud		141 318	150 066
Palgakulu		106 014	112 579
Sotsiaalmaksud		35 304	37 487
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	14 912	8 621
Muud ärikulud		1	22
Ärikasum (-kahjum)		-100 615	52 855
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		337	92
Kokku finantstulud ja -kulud		337	92
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-100 278	52 947
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-100 278	52 947

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-100 615	52 855
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	14 913	8 621
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		-13 139	-3 953
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		-17 559	17 746
Makstud intressid			
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest		-116 400	75 269
Rahavood investeerimistegevusest			
Pikaajalise finantsinvesteeringu soetamine		0	-2 289
Materiaalse põhivara soetus	5	-40 830	
Saadud intressid		337	92
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-40 493	-2 197
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		-156 893	73 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		218 405	145 333
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-156 893	73 072
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		61 512	218 405

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Aažio	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	0	-7 576	32 424
Aruandeperioodi puhaskasum				134 423	134 423
Kohustusliku reservkapitali moodustamine			4 000		4 000
Makstud dividendid					
Saldo 31.12.2005	40 000	0	4 000	126 847	170 847
Aruandeperioodi puhaskasum				52 947	52 947
Makstud dividendid					
Saldo 31.12.2006	40 000	0	4 000	179 794	223 794
Aruandeperioodi puhaskasum				-100 278	-100 278
Makstud dividendid					
Saldo 31.12.2007	40 000	0	4 000	79 516	123 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Osaühing Toomkapital 2007. 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 koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Majandusaastal ei tunnistatud ühtegi nõuet ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiotel põhivaraks”.

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.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 kajastatakse tekkepõhiselt.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Toomkapital moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2007.	31.12.2006.
Sularaha kassas	58 464	117 594
Pangakontod	3 048	100 811
Raha kokku	61 512	218 405

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007.	31.12.2006.
Nõuded ostjate vastu	0	900
Muud lühiajalised nõuded	20 089	3 053
Ettemaksed teenuste eest	0	2 997
Nõuded ja ettemaksed kokku	20 089	6 950

Lisa 3. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007.	31.12.2006.
Võlad tarnijatele	4 180	2 817
Võlad töövõtjatele	6 065	17 128
Maksuvõlad (lisa 4)	1 402	6 614
Muud võlad	2 533	5 180
Võlad ja ettemaksed kokku	14 180	31 739

Lisa 4. Maksukohustused

	31.12.2007.	31.12.2006.
Üksikisiku tulumaks	282	2 389
Sotsiaalmaks	1 090	4 113
Töötuskindlustusmaks	30	112
Maksuvõlad kokku	1 402	6 614

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2005.a. toimunud muutused					
Soetused ja parendused	0	0	0	10 687	10 687
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	0	0	6 173	6 173
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	0	0	0	50 687	50 687
Akumuleeritud kulum	0	0	0	14 177	14 177
Jääkmaksumus	0	0	0	36 510	36 510
2006.a. toimunud muutused					
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	0	0	8 621	8 621
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	0	0	0	50 687	50 687
Akumuleeritud kulum	0	0	0	22 798	22 798
Jääkmaksumus	0	0	0	27 889	27 889
2007.a. toimunud muutused					
Soetused ja parendused	0	0	0	40 830	40 830
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	0	0	14 913	14 913
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus	0	0	0	91 517	91 517
Akumuleeritud kulum	0	0	0	37 711	37 711
Jääkmaksumus	0	0	0	53 806	53 806

Lisa 6. Müügitulu

OÜ Toomkapital müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007.a.	2006.a.
Eesti	241 334	884 697
Kokku	241 334	884 697

OÜ Toomkapital müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK 2008 alusel	2007.a.	2006.a.
6831 - kinnisvaratehingute vahendamine	201 695	884 697
5911 - kinofilmide ja videote tootmine	24 237	0
6920 - raamatupidamine	15 402	0
Kokku	241 334	884 697

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

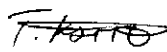
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk bilansipäeva seisuga	179 794
Aruandeaasta kasum	-100 278
KOKKU jaotamiseks	79 516

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast aastaaruande kinnitamist	79 516
--	---------------

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Toomkapital 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 17.juuni 2008.a.otsusega,
allkirjastamine :

Tõnu Karro juhatuse liige


..... 17.06.2008

Luule Karro juhatuse liige


..... 17.06.2008

OÜ Toomkapital osanike nimekiri

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 17.06.2008 seisuga oli alljärgnev:

1. Tõnu Karro

Isikukood:

35803100265

Aadress:

Tartu mnt 51-16, 10115

Osaku suurus

40 000