

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Toletum

registrikood: 11011219

tänav a nimi, maja number: Jõe 2b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: tomingas.richard@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Toletum majandusaasta lõppes kahjumiga 1 715 865 eurot.

31.detsember 2013 seisuga töötas ettevõttes 1 töötaja, kelle 2013. aasta palgakuluks oli kokku 4 663 eurot.

Finantsnäitajad:			
(aasta kohta või 31.detsembri seisuga)	2013	2012	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	6,21	0,61	
Omakapital varadest (omakapital / varad kokku)	0,55	0,41	
Omakapital võlakohustustest (omakapital / (lühiajalised kohustused + pikaajalised laenukohustused)	1,2	0,41	
Varade tootlus (puhaskasum / aasta keskmised koguvamad)	-0,10	-0,12	
Varade tulukus ((müügitulu + muud äritulud) / aasta keskmised koguvamad)	0,02	0,00	
Omakapitali tootlus (puhaskasum / aasta keskmine omakapital)	-0,28	-0,26	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	45 916	49 129
Nõuded ja ettemaksed	910 632	1 825 852
Varud	96 000	97 750
Kokku käibevara	1 052 548	1 972 731
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	2 377 860
Nõuded ja ettemaksed	1 348 289	1 532 494
Kokku põhivara	1 348 289	3 910 354
Kokku varad	2 400 837	5 883 085
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	21 787	1 429 989
Võlad ja ettemaksed	147 697	1 818 088
Kokku lühiajalised kohustused	169 484	3 248 077
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	922 164	922 164
Kokku pikaajalised kohustused	922 164	922 164
Kokku kohustused	1 091 648	4 170 241
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	8 564	8 564
Kohustuslik reservkapital	3 411	3 411
Muu omakapital	1 312 210	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 698 313	5 387 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 715 865	-3 689 654
Kokku omakapital	1 309 189	1 712 844
Kokku kohustused ja omakapital	2 400 837	5 883 085

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-465	-671
Brutokasum (-kahjum)	-465	-671
Üldhalduskulud	-23 468	-23 110
Muud äritulud	348 816	0
Muud ärikulud	-2 250	-11 106
Ärikasum (kahjum)	322 633	-34 887
Intressikulud	-118 346	-154 093
Muud finantstulud ja -kulud	-1 920 152	-1 500 674
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 715 865	-1 689 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 715 865	-1 689 654

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	322 633	-34 887
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-328 290	-163 566
Varude muutus	1 750	-97 750
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 366	67 457
Laekunud intressid	4	34
Makstud intressid	-43 751	0
Kokku rahavood äritegevusest	-57 020	-228 712
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-400 000
Laekunud sidusettevõtjate müügist	188 869	893 715
Antud laenud	0	-1 174 502
Antud laenude tagasimaksed	0	1 193 272
Laekunud intressid	28 456	33 137
Kokku rahavood investeerimistegevusest	217 326	545 622
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30	375 773
Saadud laenude tagasimaksed	-45 202	-561 631
Makstud intressid	-118 347	-154 093
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-163 519	-339 951
Kokku rahavood	-3 213	-23 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 129	72 170
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 213	-23 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 916	49 129

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	8 564	3 411		5 387 967	5 402 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-3 689 654	-3 689 654
31.12.2012	2 556	8 564	3 411		1 698 313	1 712 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0		-1 715 865	-1 715 865
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1 312 210	0	1 312 210
31.12.2013	2 556	8 564	3 411	1 312 210	-17 552	1 309 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toletum 2013. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside

alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul.

Finantsinvesteeringuid kajastatakse konsolideerimata bilansis soetusmaksumuses kuna õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Soetusmaksumuses kajastatud finantsinvesteeringud on alla hinnatud kaetava väärtuseni.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse konsolideerimata bilansis soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud aruandes kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub juhatuse hinnangul. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes kasulikust eeldatavatest eluigadest vastavalt põhivara gruppidele.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 258 921	910 632	1 348 289
Laenunõuded	1 528 140	179 851	1 348 289
Intressinõuded	730 781	730 781	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 258 921	910 632	1 348 289
	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	3 358 346	1 825 852	1 532 494
Laenunõuded	2 299 275	766 781	1 532 494
Intressinõuded	1 059 071	1 059 071	
Muud nõuded			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 358 346	1 825 852	1 532 494

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	59	59
Sotsiaalmaks	191	191
Töötuskindlustusmaksed	17	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267	272

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	21 787	21 787			4-6%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	21 787	21 787					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	922 164			922 164	4-10%	EUR	25.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	922 164			922 164			
Laenukohustused kokku	943 951	21 787		922 164			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 429 989	1 429 989			4-6%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 429 989	1 429 989					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	922 164			922 164	4-10%	EUR	25.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	922 164			922 164			
Laenukohustused kokku	2 352 153	1 429 989		922 164			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	168	168
Võlad töövõtjatele	255	255
Maksuvõlad	267	267
Muud võlad	147 007	147 007
Intressivõlad	147 007	147 007
Kokku võlad ja ettemaksed	147 697	147 697
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	153	153
Võlad töövõtjatele	255	255
Maksuvõlad	272	272
Muud võlad	1 468 592	1 468 592
Intressivõlad	142 258	142 258
Dividendivõlad	1 312 210	1 312 210
Muud viitvõlad	14 124	14 124
Tulumaksuvõlg dividendidelt	348 816	348 816
Kokku võlad ja ettemaksed	1 818 088	1 818 088

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	348 816	0
Kokku muud äritulud	348 816	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 480	3 480
Sotsiaalmaksud	1 183	1 196
Kokku tööjõukulud	4 663	4 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 250	2
Muud	0	11 104
Kokku muud ärikulud	2 250	11 106

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
intressitulu	28 759	0
tulu väärtpaberite müügist	264 269	0
muud finantskulud	-2 213 180	-1 500 674
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 920 152	-1 500 674

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 787	16 984	245 683

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2016

Osaühing Toletum (registrikood: 11011219) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	12.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Osaühing Toletum osanikule

Olen üle vaadanud Osaühing Toletum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhatus vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatus töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusle, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et Osaühing Toletum raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Toletum finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

14.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Toletum (registrikood: 11011219) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	14.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 698 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 715 865
Kokku	-17 552
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 552
Kokku	-17 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tomingas.richard@gmail.com