

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: **OÜ Tesoro**

registrikood: 11197891

tänava nimi, maja ja korteri number: Herne 8-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5088066

e-posti aadress: evarikmann@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tesoro tegeleb konsultatsiooni- ja investeerimistegevusega. 2013. aastal osutati projektijuhtimise ja konsultatsiooni teenuseid, tegeleti erinevate investeerimisvõimaluste otsimisega ja jätkati investeerimist omandatud ettevõtetesse.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ Tesoro müügitulu 40 763 (2012.aastal 39 340) eurot. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Tesoro ärikahjumiks kujunes 10 246 (2012.aastal ärikasum 26 863) eurot. Kuludest moodustasid suurema osa tööjõukulud summas 37 506 (2012.aastal 6 384) eurot, mitmesugused tegevuskulud olid 12 226 (2012.aastal 5 449) eurot ja kaubad, teenused 634 eurot.

Ettevõtte 2013. aasta puhaskahjum oli 31 879 (2012.aastal puhaskasum 21 672) eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud. 2014. aastal on plaanis investeerida kontoripinna renoveerimisse.

Sidusettevõtted

2013. aastal olid OÜ Tesorol osalused firmades Demirano Invest OÜ, 4invest OÜ ning Norr11 Baltics OÜ. Müüdi osalus firmas BDA Consulting OÜ.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jätkab OÜ Tesoro konsultatsiooniteenuste pakkumise ja investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	93 707	88 493	2
Finantsinvesteeringud	3 252	3 288	3
Nõuded ja ettemaksed	29 933	55 455	4
Kokku käibevara	126 892	147 236	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 541	19 298	6
Materiaalne põhivara	445	1 088	7
Kokku põhivara	9 986	20 386	
Kokku varad	136 878	167 622	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 329	3 694	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 329	3 694	
Kokku kohustused	13 329	3 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 616	139 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 879	21 672	
Kokku omakapital	123 549	163 928	
Kokku kohustused ja omakapital	136 878	167 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	40 763	39 340	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-634	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 226	-5 449	12
Tööjõukulud	-37 506	-6 384	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-642	-642	7
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 245	26 862	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-22 803	-6 679	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	174	610	
Muud finantstulud ja -kulud	995	879	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 879	21 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 879	21 672	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 245	26 862	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	642	642	7
Kokku korrigeerimised	642	642	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 927	-14 283	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 635	479	
Laekunud intressid	723	446	
Kokku rahavood äritegevusest	15 682	14 146	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-500	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	463	87	
Antud laenud	-4 070	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0	
Laekunud dividendid	639	9 190	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 968	8 777	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-8 500	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 500	-2 000	
Kokku rahavood	5 214	20 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 493	67 570	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 214	20 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 707	88 493	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	140 586	143 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 672	21 672
Makstud dividendid	0	0	-1 142	-1 142
31.12.2012	2 556	256	161 116	163 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-31 879	-31 879
Makstud dividendid	0	0	-8 500	-8 500
31.12.2013	2 556	256	120 737	123 549

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tesoro 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Sidusettevõtte mille üle olulist mõju ei omata kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar 20-40%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse

õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	13 707	9 483
Tähtajaline hoius	80 000	79 010
Kokku raha	93 707	88 493

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	2 888	2 888
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	400	400
31.12.2012	3 288	3 288
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-36	-36
31.12.2013	3 252	3 252
Kajastatud õiglases väärtuses	3 252	3 252

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 211	3 211	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 211	3 211	0	0	
Muud nõuded	25 695	25 695	0	0	
Laenunõuded	24 710	24 710	0	0	
Intressinõuded	985	985	0	0	
Ettemaksed	102	102	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	102	102	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	925	925	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 933	29 933	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 953	17 953	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	17 953	17 953	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	0	0	5
Muud nõuded	37 408	37 408	0	0	
Laenunõuded	22 640	22 640	0	0	
Intressinõuded	1 905	1 905	0	0	
Dividendinõuded	12 863	12 863	0	0	
Ettemaksed	84	84	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	84	84	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 455	55 455	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 236	0	2 423
Üksikisiku tulumaks	4 436	0	52
Sotsiaalmaks	7 161	0	132
Kohustuslik kogumispension	434	0	8
Ettemaksukonto jääk		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 267	10	2 615

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11208904	4invest OÜ	Eesti	investeermistegevus	25	25
11152948	BDA Consulting OÜ	Eesti	konsultatsioonid	15.15	0
10958081	Demirano Invest OÜ	Eesti	haldusega seotud tegevused	10	10
12265577	NORR11 Baltics OÜ	Eesti	mööbli- ja sisustustarvete vahendamine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
4invest OÜ	7 333	0	1 952	9 285
BDA Consulting OÜ	11 709	-11 709	0	0
Demirano Invest OÜ	256	0	0	256
NORR11 Baltics OÜ	0	0	0	0
Kokku	19 298	-11 709	1 952	9 541

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
BDA Consulting OÜ	15	463	-11 246

Seoses kahjumiga sidusettevõttes Norr11 Baltics OÜ on investeering hinnatud nullini.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 142	2 142
Akumuleeritud kulum	-412	-412
Jääkmaksumus	1 730	1 730
Amortisatsioonikulu	-642	-642
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 142	2 142
Akumuleeritud kulum	-1 054	-1 054
Jääkmaksumus	1 088	1 088
Amortisatsioonikulu	-643	-643
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 142	2 142
Akumuleeritud kulum	-1 697	-1 697
Jääkmaksumus	445	445

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62	62	0	0	
Maksuvõlad	13 267	13 267	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	13 329	13 329	0	0	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49	49	0	0	
Võlad töövõtjatele	532	532	0	0	
Maksuvõlad	2 615	2 615	0	0	5
Võlad aruandvatele isikutele	498	498	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 694	3 694	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Potentsiaalne tulumaksu kohustus. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 120 737 (2012.aastal 161 116) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 25 355 (2012.aastal 33 834) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 95 382 (2012.aastal 127 282) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 763	39 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 763	39 340
Kokku müügitulu	40 763	39 340
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	39 765	39 340
Kauba müük	998	0
Kokku müügitulu	40 763	39 340

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	634	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	634	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	482	227
Lähetuskulud	6 462	2 733
Muud teenused	393	377
Auto kulud	4 889	2 112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 226	5 449

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	28 200	4 800
Sotsiaalmaksud	9 306	1 584
Kokku tööjõukulud	37 506	6 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	24 588	47 081
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 211	6 913

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	104	0	2 020	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 806	0	0

2012	Müügid
Sidusettevõtjad	11 040
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 013

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	28 200	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2014

OÜ Tesoro (registrikood: 11197891) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA OLLE	Juhatuse liige	01.09.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 879
Kokku	120 737
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 737
Kokku	120 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	39765	97.55%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva Rikmann	47707140303		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088066
E-posti aadress	eva@bda.ee