

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** OÜ Tee Algu

**registrikood:** 11573130

**tänavanimi, maja number:** Kännu 57

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 13418

**telefon:** +372 6775187, +372 5042418

**e-posti aadress:** toivo@balticwatch.ee

## 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                               | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 4 Varud                              | 11 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara               | 12 |
| Lisa 8 Laenukohustused                    | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                | 13 |
| Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 13 |
| Lisa 11 Osakapital                        | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu                         | 14 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                       | 14 |
| Lisa 14 Finantstulud ja -kulud            | 14 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                  | 14 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte 2012.a. müügitulu moodustas 65 694€ ning ärikahjumiks kujunes 7 302€.

Aruandeperioodil viidi lõpule tütarettevõtte Silvertime OÜ likvideerimine.

2013. aastal on kavas jätkata tütarettevõttele Springdrive OÜ kaaspartneri või firma tervikostja otsimist ning tegeleda aktiivsemalt konsultatsioonide ja koolituste korraldamisega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 8 709          | 27 337         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 285 762        | 291 958        | 3       |
| Varud                                        | 32 501         | 60 694         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>326 972</b> | <b>379 989</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 8 701          | 2 727          | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 5 844          | 7 356          | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>14 545</b>  | <b>10 083</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>341 517</b> | <b>390 072</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 85 455         | 100 423        | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 10 294         | 38 197         | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>95 749</b>  | <b>138 620</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>95 749</b>  | <b>138 620</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 11      |
| Ülekurss                                     | 537 497        | 537 497        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -288 601       | -119 935       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -5 684         | -168 666       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>245 768</b> | <b>251 452</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>341 517</b> | <b>390 072</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 65 694        | 144 344         | 12      |
| Muud äritulud                               | 477           | 13              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -35 619       | -73 740         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -29 891       | -31 874         |         |
| Tööjõukulud                                 | -6 451        | -3 763          | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 512        | -168            |         |
| Muud ärikulud                               | 0             | -260            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-7 302</b> | <b>34 552</b>   |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 1 618         | -203 218        | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-5 684</b> | <b>-168 666</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-5 684</b> | <b>-168 666</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -7 302         | 34 552         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 512          | 168            |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 512</b>   | <b>168</b>     |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 14 196         | 17 176         |          |
| Varude muutus                                            | 28 193         | 48 370         |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -27 903        | 32 198         |          |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 0              | -37 293        |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>8 696</b>   | <b>95 171</b>  |          |
|                                                          |                |                |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -7 524         |          |
| Antud laenud                                             | -8 000         | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-8 000</b>  | <b>-7 524</b>  |          |
|                                                          |                |                |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -14 969        | -52 943        |          |
| Makstud intressid                                        | -4 355         | -7 381         |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-19 324</b> | <b>-60 324</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-18 628</b> | <b>27 323</b>  |          |
|                                                          |                |                |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>27 337</b>  | <b>14</b>      | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-18 628</b> | <b>27 323</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>8 709</b>   | <b>27 337</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |         |                             | Kokku    |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------------|----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |          |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 537 497 | -119 935                    | 420 118  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0       | -168 666                    | -168 666 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 537 497 | -288 601                    | 251 452  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0       | -5 684                      | -5 684   |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 537 497 | -294 285                    | 245 768  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2012. aasta Tee Algus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumi kirjendamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Vastavalt raamatupidamise seaduse §29 lg1 p3 ei ole Tee Algus OÜ kohustatud koostama konsolideeritud majandusaasta aruannet.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisena.

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

## Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostugakaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

## Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600€ ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara võetakse bilansis arvele 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

## Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Sõidukid            | 5              |
| Muu inventar        | 5              |

## 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 kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

## Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud isik seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, tütar- ja sidusettevõtted, juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

## Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulude ja kulude arvestuse on lähtunud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Intressitulu ning muud viitlaekumised näidatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 8 709        | 27 337        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>8 709</b> | <b>27 337</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 68 225         | 68 225                           |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 68 225         | 68 225                           |                     |             |         |
| Nõue osaniku vastu                 | 0              | 0                                |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 443            | 443                              |                     |             | 10      |
| Muud nõuded                        | 216 787        | 216 787                          |                     |             |         |
| Laenunõuded                        | 216 787        | 216 787                          |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 307            | 307                              |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 307            | 307                              |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>285 762</b> | <b>285 762</b>                   |                     |             |         |

  

|                                   | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 82 818         | 82 818                           |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 82 818         | 82 818                           |                     |             |         |
| Nõue osaniku vastu                | 206            | 206                              |                     |             |         |
| Muud nõuded                       | 208 787        | 208 787                          |                     |             |         |
| Laenunõuded                       | 208 787        | 208 787                          |                     |             |         |
| Ettemaksed                        | 147            | 147                              |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 147            | 147                              |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>291 958</b> | <b>291 958</b>                   |                     |             |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 32 501        | 60 694        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>32 501</b> | <b>60 694</b> |

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011   | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                | 8 701        | 2 727        | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>8 701</b> | <b>2 727</b> |         |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                 |            |                          |                  |            |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus          | Asukohamaa | Põhitegevusala           | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                                 |            |                          | 31.12.2011       | 31.12.2012 |
| 11561405                                               | Springdrive OÜ                  | Eesti      | kellade ja ehete jaemüük | 100              | 100        |
| 11221000                                               | Silvertime OÜ (Likvideerimisel) | Eesti      | kellade ja ehete jaemüük | 100              | 0          |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |              |               |                                        |               |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------------------------------|---------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2011   | Müük          | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused | 31.12.2012   |
| Springdrive OÜ                                            | 0            |               | 8 701                                  |               | 8 701        |
| Silvertime OÜ (Likvideerimisel)                           | 2 727        | -2 727        |                                        |               | 0            |
| <b>Kokku</b>                                              | <b>2 727</b> | <b>-2 727</b> | <b>8 701</b>                           |               | <b>8 701</b> |

| Müüdnud osalused:               |                   |                            |                                      |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus          | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinnas | Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| Silvertime OÜ (Likvideerimisel) | 100               | 2 727                      | 0                                    |

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                    |                            |                    | Kokku  |
|---------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|--------|
|                     |                    |                            | Masinad ja seadmed |        |
|                     | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |        |
|                     |                    |                            |                    |        |
| Ostud ja parendused | 6 234              | 1 290                      | 7 524              | 7 524  |
| Amortisatsioonikulu | -104               | -64                        | -168               | -168   |
|                     |                    |                            |                    |        |
| 31.12.2011          |                    |                            |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 6 234              | 1 290                      | 7 524              | 7 524  |
| Akumuleeritud kulum | -104               | -64                        | -168               | -168   |
| Jääkmaksumus        | 6 130              | 1 226                      | 7 356              | 7 356  |
|                     |                    |                            |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -1 248             | -264                       | -1 512             | -1 512 |
|                     |                    |                            |                    |        |
| 31.12.2012          |                    |                            |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 6 234              | 1 290                      | 7 524              | 7 524  |
| Akumuleeritud kulum | -1 352             | -328                       | -1 680             | -1 680 |
| Jääkmaksumus        | 4 882              | 962                        | 5 844              | 5 844  |

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Eraisikult                       | 85 455     | 85 455                            |                     |             | 4,9%         | EUR         | 31.12.2013  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 85 455     | 85 455                            |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 85 455     | 85 455                            |                     |             |              |             |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Eraisikult                       | 10 968     | 10 968                            |                     |             | 6,5%         | EUR         | 31.12.2012  |
| Eraisikult                       | 89 455     | 89 455                            |                     |             | 4,9%         | EUR         | 31.12.2012  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 100 423    | 100 423                           |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 100 423    | 100 423                           |                     |             |              |             |             |

## Lisa 9 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                | 1 643         | 1 643                             |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 953           | 953                               |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 461           | 461                               |                     |             | 10      |
| Muud võlad                       | 7 237         | 7 237                             |                     |             |         |
| Intressivõlad                    | 5 088         | 5 088                             |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 2 149         | 2 149                             |                     |             | 15      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>10 294</b> | <b>10 294</b>                     |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 33 921        | 33 921                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 768           | 768                               |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 2 152         | 2 152                             |                     |             | 10      |
| Muud võlad                       | 1 356         | 1 356                             |                     |             |         |
| Intressivõlad                    | 733           | 733                               |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 623           | 623                               |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>38 197</b> | <b>38 197</b>                     |                     |             |         |

## Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012 |            | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 443        | 0          | 1 506        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 166        | 332          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 132        | 264          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 8          | 16           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 17         | 34           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0          | 138        | 0            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>443</b> | <b>461</b> | <b>2 152</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                |
| Eesti                                       | 65 694        | 111 401        |
| Malta                                       | 0             | 32 943         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>65 694</b> | <b>144 344</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>65 694</b> | <b>144 344</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                |
| Kellade hulgimüük                           | 20 242        | 89 181         |
| Juhtimisteenus                              | 35 782        | 55 163         |
| Turundusteenus                              | 9 670         | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>65 694</b> | <b>144 344</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2012         | 2011         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                     | 4 800        | 2 800        |
| Sotsiaalmaksud                                | 1 651        | 963          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>6 451</b> | <b>3 763</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 2012         | 2011            |
|---------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 5 973        | -136 195        |
| Intressikulud                                                 | -4 355       | -7 381          |
| Intressikulu laenudelt                                        | -4 355       | -7 381          |
| Muud finantstulud ja -kulud                                   | 0            | -59 642         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>1 618</b> | <b>-203 218</b> |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 284 472    | 0          | 290 092    | 623        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 0          | 2 149      | 0          | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0          | 699        | 21 835     |

| 2012                                                                                                                                                    | Ostud  | Müügid | Antud laenud |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 5 622  | 16 409 | 8 000        |
|                                                                                                                                                         |        |        |              |
| 2011                                                                                                                                                    | Ostud  | Müügid |              |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 0      | 76 869 |              |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 0      | 0      |              |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 18 196 | 80 492 |              |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2012  | 2011  |
| Arvestatud tasu                                                               | 4 800 | 2 800 |

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tee Algu (registrikood: 11573130) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOIVO AALJA        | Juhatuse liige     | 27.02.2013           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -288 601        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5 684          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-294 285</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -294 285        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-294 285</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -288 601        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5 684          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-294 285</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -294 285        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-294 285</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 45452           | 69.19%      | Jah            |
| Kellade ja ehete hulgimüük                 | 46481      | 20242           | 30.81%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Toivo Aalja    | 35501250287                         |                   | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Telefon         | +372 6775187         |
| Mobiiltelefon   | +372 5042418         |
| E-posti aadress | toivo@balticwatch.ee |