

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Toledo kirjastus OÜ

registrikood: 12533919

tänava/talu nimi, Kalevi tn 23-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 5068770, +372 5135693

e-posti aadress: mari.laan@ut.ee, maris.peebo@toledo.ee

veebilehe aadress: www.toledo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Toledo kirjastus OÜ (12533919) on 2013. aasta septembris asutatud erakapitalil põhinev ettevõtte, mille põhitegevusala on raamatute jm kirjastamine.

- Eelkõige vahendab kirjastus eesti keelde hispaaniakeelset kultuuriruumi ehk avaldab Hispaania ja Ladina-Ameerika autorite teoste eestindusi nii paberväljaannetena kui e-raamatutena.
- Ettevõtte kõrvaltegevusala on kirjalik ja suuline tõlge.

Samade tegevusaladega on plaanis jätkata ka järgneval majandusaastal.

Ettevõtte juhatuses on kaks liiget.

Toledo kirjastus OÜ realiseerimise netokäive oli 2016. aastal 13 801 eurot. Tooted ja teenused realiseeriti 100% Eestis.

2016. aasta ehk ettevõtte teine majandusaasta lõppes Toledo kirjastus OÜ-le kahjumiga - 8 118 eurot.

Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte netovara/omakapital väiksem kui 50% osakapitalist.

Ettevõtte on teinud avaldamiskulud raamatutele 2016. aastal, mida realiseeritakse 2017. aastal ja ka kasum (mis suurendab netovara/omakapitali) arvestatakse avaldatud raamatute realisatsioonist 2017. aastal.

Omakapital saavutab nõuetekohase taseme jaanuaris 2017. aastal.

Koosseisulisi töötajaid oli Toledo kirjastus OÜ-l 2016. aasta seisuga 1 inimest, kes on ühtlasi ka juhatuse liige, töötasu on majandusaasta jooksul arvestatud ühele juhatuse liikmele summas 1 560 eurot.

Kokku on töötasudeks arvestatud 3 339 eurot ja tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega kokku olid 2016. aastal 4 467 eurot.

Toledo kirjastus OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

			2016		2015
Käibe kasv %			28,3%		48,3%
Kasumi kasv %			-217,0%		79,9%
Puhasrentaablus %			-58,8%		64,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja koefitsient			1,2		6,1
Koguvara rentaablus ROA %			-111,9%		63,1%
Omakapitali tootlus ROE %			-726%		75,1%

Toledo kirjastus OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 348	8 894	2
Nõuded ja ettemaksed	4 711	1 790	3
Kokku käibevarad	7 059	10 684	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	197	310	5
Kokku põhivarad	197	310	
Kokku varad	7 256	10 994	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 138	1 757	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 138	1 757	
Kokku kohustised	6 138	1 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 736	-200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 118	6 937	
Kokku omakapital	1 118	9 237	
Kokku kohustised ja omakapital	7 256	10 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 801	10 754	7
Muud äritulud	2 476	11 709	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 313	-12 078	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 502	-1 796	
Tööjõukulud	-4 467	-1 540	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-113	-112	
Ärikasum (kahjum)	-8 118	6 937	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 118	6 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 118	6 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toledo kirjastus OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.
Majandusaruanne on koostatud perioodi kohta 01.01.2016-31.12.2016.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud viitalekumised.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitalekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Toledo kirjastus OÜ nõuded ja ettemaksed koosnevad: lühiajalistest nõuetest ostjate vastu ja muudest viitalekumistest.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamise.

Seisuga 31.12.16 ei ole bilansis ebatõenäoliselt laekuvaid summasid.

Varud

Seisuga 31.12.16 ettevõtte Toledo kirjastus OÜ varusid ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, 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.

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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutid 20%

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

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

Tulu toodete müügist kajastatakse, kui müük on toimunud, st raha laekumise järel kassasse või arveldusarvele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks aastaaruande mõistes loetakse neid tehingupartnereid, kelle üle omatakse kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega tehinguid 2016.majandusaastal ettevõtte Toledo kirjastus OÜ ei olnud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	2 348	8 894
Sularaha		
Kokku raha	2 348	8 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 056	4 056
Ostjatelt laekumata arved	4 056	4 056
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	655	655
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 711	4 711
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 651	1 651
Ostjatelt laekumata arved	1 651	1 651
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 790	1 790

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	655		139	
Üksikisiku tulumaks		80		42
Sotsiaalmaks				70
Töötuskindlustusmaksed				5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	655	80	139	117

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	562	562	562
Akumuleeritud kulum	-140	-140	-140
Jääkmaksumus	422	422	422
Amortisatsioonikulu	-112	-112	-112
31.12.2015			
Soetusmaksumus	562	562	562
Akumuleeritud kulum	-252	-252	-252
Jääkmaksumus	310	310	310
Amortisatsioonikulu	-113	-113	-113
31.12.2016			
Soetusmaksumus	562	562	562
Akumuleeritud kulum	-365	-365	-365
Jääkmaksumus	197	197	197

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 049	6 049
Maksuvõlad	80	80
Muud võlad	9	9
Muud viitvõlad	9	9
Kokku võlad ja ettemaksed	6 138	6 138
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 640	1 640
Maksuvõlad	117	117
Kokku võlad ja ettemaksed	1 757	1 757

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 801	10 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 801	10 754
Kokku müügitulu	13 801	10 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine/müük	10 547	8 518
Tölketeenused	2 780	2 123
E-raamatute müük	474	113
Kokku müügitulu	13 801	10 754

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 560	355
Sotsiaalmaksud	1 129	389
Lepinguliste töötajate tasud	1 778	796
Kokku tööjõukulud	4 467	1 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

2016. aastal töötas töölepinguga 1 täistööajaga töötaja 4 kuud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 560	355

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte netovara/omakapital väiksem kui 50% osakapitalist.

Ettevõtte on teinud avaldamiskulud raamatutele 2016. aastal, mida realiseeritakse 2017. aastal ja ka kasum (mis suurendab netovara/omakapitali) arvestatakse avaldatud raamatute realisatsioonist 2017. aastal. Omakapital saavutab nõuetekohase taseme jaanuaris 2017. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Toledo kirjastus OÜ (registrikood: 12533919) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PEEBO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 118
Kokku	-1 382

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 118
Kokku	-1 382

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	11021	79.86%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	2780	20.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Laan	47701202714	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Maris Peebo	47904092731	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068770
Mobiiltelefon	+372 5135693
E-posti aadress	mari.laan@ut.ee
E-posti aadress	maris.peebo@toledo.ee
Veebilehe aadress	www.toledo.ee