

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Toledo kirjastus OÜ

registrikood: 12533919

tänavatänu nimi, Kalevi tn 23-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 5068770, +372 5135693

e-posti aadress: mari.laan@ut.ee, marispeebo@hotmail.com

veebilehe aadress: www.toledo.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 2014. aastal 7 252 eurot. Tooted ja teenused realiseeriti 99,7 % Eestis ja 0,3 % Hispaanias.

2014. aasta ehk ettevõtte esimene majandusaasta lõppes Toledo kirjastus OÜ-le kasumiga 3 857 eurot.

Koosseisulisi töötajaid oli Toledo kirjastus OÜ-l 2014. aasta seisuga kaks inimest, kes on ühtlasi ka juhatuse liikmed, töötasu on majandusaasta jooksul arvestatud ühele juhatuse liikmele summas 2 595 eurot.

Kokku on töötasudeks arvestatud 3 149 eurot ja tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega kokku olid 2014. aastal 4 351 eurot..

Toledo kirjastus OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

			2014		2013
Käibe kasv %			68,6%		
Kasumi kasv %			195,1%		
Puhasrentaablus %			53,2%		-94,3%
Lühiajaliste kohustuste summa			1,7		2,1
Koguvara rentaablus ROA %			74,8%		-29,2%
Omakapitali tootlus ROE %			167,7%		-260,6%

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 426	9 578
Nõuded ja ettemaksed	1 312	3 788
Kokku käibevara	4 738	13 366
Põhivara		
Materiaalne põhivara	422	534
Kokku põhivara	422	534
Kokku varad	5 160	13 900
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 860	6 509
Kokku lühiajalised kohustused	2 860	6 509
Pikaajalised kohustused		
Sihtfinantseerimine	0	8 948
Kokku pikaajalised kohustused	0	8 948
Kokku kohustused	2 860	15 457
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 057	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 857	-4 057
Kokku omakapital	2 300	-1 557
Kokku kohustused ja omakapital	5 160	13 900

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	7 252	4 300	7
Muud äritulud	9 948	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 443	-7 385	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 437	-944	
Tööjõukulud	-4 351	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-112	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 857	-4 057	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 857	-4 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 857	-4 057	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 857	-4 057	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	112	28	
Kokku korrigeerimised	112	28	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 476	-3 788	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 597	6 509	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 152	-1 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-562	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-562	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 000	8 948	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	11 448	
Kokku rahavood	-6 152	9 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 578	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 152	9 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 426	9 578	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-4 057	-1 557
31.12.2013	2 500	-4 057	-1 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 857	3 857
31.12.2014	2 500	-200	2 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toledo kirjastus OÜ 2014. 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 01.01.2014-31.12.2014.

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 laekuv 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 31.12.14 ei ole bilansis ebatõenäoliselt laekuvaid summasid.

Varud

Seisuga 31.12.14 ettevõtte Toledo kirjastus OÜ varusid ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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 maksamisele 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 kohustused

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 maksumääraks 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 omapärast 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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 periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooli 2014. majandusaastal ettevõttel Toledo kirjastus OÜ ei olnud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	3 426	8 837
Sularaha	0	741
Kokku raha	3 426	9 578

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 025	1 025
Ostjatelt laekumata arved	1 025	1 025
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	287	287
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 312	1 312
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 906	2 906
Ostjatelt laekumata arved	2 906	2 906
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	882	882
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 788	3 788

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	287		882
Üksikisiku tulumaks		37	
Sotsiaalmaks		117	
Kohustuslik kogumispension		7	
Töötuskindlustusmaksed		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	287	170	882

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	562	562	562
Amortisatsioonikulu	-28	-28	-28
31.12.2013			
Soetusmaksumus	562	562	562
Akumuleeritud kulum	-28	-28	-28
Jääkmaksumus	534	534	534
Amortisatsioonikulu	-112	-112	-112
31.12.2014			
Soetusmaksumus	562	562	562
Akumuleeritud kulum	-140	-140	-140
Jääkmaksumus	422	422	422

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 385	2 385
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	170	170
Kokku võlad ja ettemaksed	2 860	2 860
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 509	6 509
Kokku võlad ja ettemaksed	6 509	6 509

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 227	4 300
Hispaania	25	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 252	4 300
Kokku müügitulu	7 252	4 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	4 221	3 441
Tõlketeenused	3 020	859
E-raamatute müük	11	0
Kokku müügitulu	7 252	4 300

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	3 149	0
Sotsiaalmaksud	1 202	0
Kokku tööjõukulud	4 351	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	10.09.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	2 595	0

Seotud osapooli 2014.majandusaastal ettevõttel Toledo kirjastus OÜ ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2015

Toledo kirjastus OÜ (registrikood: 12533919) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PEEBO	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 857
Kokku	-200

Katta kahjum järgneva majandusaasta kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 857
Kokku	-200

Katta kahjum järgmise majandusaasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	4232	58.36%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	3020	41.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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