

OÜ TESORO

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2006 lõppenud
majandusaasta kohta*

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ TESORO
Äriregistri kood	11197891
Aadress	Herne 8-9, 10135 Tallinn
Telefon	372 5088066
Faks	372 6274410
Elektronpost	<u>eva@bda.ee</u>
Põhitegevusala	konsultatsiooni- ja investeerimistegevus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Eva Rikmann
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 2. Raha ja pangakontod	8
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	8
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	8
Lisa 5. Maksunõuded ja –kohustused	9
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8. Osakapital	9
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused	10
Lisa 10. Realiseerimise netokäive	10
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	10
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	11
Kasumi jaotamise ettepanek.....	12
OÜ Tesoro osanike nimekiri seisuga 28.06.2007.a.	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tesoro tegeleb konsultatsiooni- ja investeerimistegevusega. 2006. aasta oli ettevõttele esimene tegevusaasta, mille käigus osutati projektijuhtimise teenuseid, tegeleti erinevate investeerimisvõimaluste otsimisega ja investeeriti kolme ettevõttesse.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Tesoro müügitulu 505,300 krooni. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Tesoro ärikasumiks kujunes 401,931 krooni. Kuludest moodustasid suurema osa mitmesugused tegevuskulud summas 81,843 krooni, palgakulud olid 22,344 krooni.

Ettevõtte 2006. aasta puhaskasum oli 521,336 krooni.

Tütar- ja sidusettevõtted

2006. aastal soetas OÜ Tesoro osaluse firmades Bradley Dunbar Associates Estonia OÜ ja Demirano Invest OÜ ning jaanuaris asutas ettevõtte 4invest OÜ. Sidusettevõtte asutamise eesmärgiks oli uute äriprojektide juhtimise korraldamine.

Personal

2006. aastal ei töötanud OÜ Tesoro-s ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatusele maksti 22,344 krooni. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jätkab OÜ Tesoro konsultatsiooniteenuste pakkumise ja investeerimistegevusega.

Eva Rikmann

juhatuse liige

.....

28.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tesoro juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tesoro finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Tesoro on jätkuvalt tegutsev.

Eva Rikmann

juhatuse liige

.....

28.06.2007

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2006
Käibevara	nr.	
Raha ja pangakontod	2	69,594
Nõuded ja ettemaksed	3	380,089
Käibevara kokku		449,683

Põhivara

Pikaaajalised finantsinvesteeringud	6	127,584
Põhivara kokku		127,584
AKTIVA KOKKU		577,267

PASSIVA**Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed	7	15,931
Lühiajalised kohustused kokku:		15,931

Omakapital

Osakapital	8	40,000
Aruandeaasta puhaskasum		521,336
Omakapital kokku:		561,336
PASSIVA KOKKU:		577,267

Kasumiaruanne

	Lisa	02.12.2005 -
	nr.	31.12.2006
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	10	505,300
Muud äritulud		818
Äritulud kokku		506,118
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	11	-81,843
Tööjõu kulud		-22,344
Palgakulu		-16,800
Sotsiaalmaksud		-5,544
Ärikulud kokku		-104,187
Ärikasum		401,931
Finantstulud ja -kulud		119,405
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	6	103,584
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		4,871
Intressitulud		11,651
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-702
Puhaskasum		521,336

Rahavoogude aruanne

	<i>Lisa nr.</i>	02.12.2005 - 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		401,931
Korrigeerimised		5,669
<i>Kasum, kahjum finantsinvesteeringute müügist / allahindlusest</i>		5,669
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-131,474
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		15,931
Kokku rahavood äritegevusest		292,057
Rahavood investeerimistegevusest		
Sidusettevõtete ost	6	-24,000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-788,049
Muude finantsinvesteeringute müük		788,049
Antud laenud	12	-260,690
Antud laenude tagasimaksed	12	12,000
Laekunud intressid		388
Laekunud dividendid		10,541
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-261,761
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1,000,000
Saadud laenude tagasimaksed		-1,000,000
Osakapitali sissemaks	8	40,000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40,000
RAHAVOOD KOKKU		70,296
Raha ja raha ekvivalentide muutus		69,594
Valuutakursside muutuste mõju		-702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		69,594

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruandeaasta kahjum	Omakapital kokku
Osakapitali sissemaks	40,000	0	40,000
Aruandeaasta kasum	0	521,336	521,336
Seisuga 31.12.2006	40,000	521,336	561,336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Tesoro 2006. 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. OÜ Tesoro kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

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

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

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 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.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Bilansireal *Raha ja pangakontod* on kajastatud raha pangakontol summas 69,594 krooni.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	120,136
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>120,136</i>
Muud lühiajalised nõuded	259,953
<i>s.h Antud lühiajalised laenud (lisa 4)</i>	<i>248,690</i>
<i>Laekumata intressid</i>	<i>11,263</i>
	380,089

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

Laenu saajad	Laenujääk 31.12.2006	Intressi- määr
juriidiline isik seotud osapool	248,690	0 - 15%
	248,690	

Summas 11,263 krooni on laekumata intressid.

Lisa 5. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2006
	Kohustus
Käibemaks	8,961
Kogumispension	28
Sotsiaalmaks	462
Kokku	9,451

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Investeeringu objektid	Soetusaeg	Soetus-maksumus	Aruande-aastal	Investeeringu juurdekasv (+), vähenemine (-) summa	31.12.2006
			ostetud		summa
			summa		
4invest OÜ	01.2006	10,000	10,000	-10,000	0
Demirano Invest OÜ	04.2006	4,000	4,000	406	4,406
Bradley Dunbar Associates Estonia OÜ	09.2006	10,000	10,000	113,178	123,178
Kokku			24,000	103,584	127,584

Investeeringu objekti omakapital seisuga 31.12.2006:

	Demirano OÜ	Bradley Dunbar Associates Estonia OÜ	4invest OÜ
Osakapital	40,000	40,000	40,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	0	349	0
Aruandeaasta kasum / kahjum	4,057	452,363	-66,501
Omakapital kokku	44,057	492,712	-26,501
Investeeriija osa omakapitalist	10%	25%	25%

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006
Võlad tarnijatele	501
Võlad töövõtjatele	1,862
Maksuvõlad (lisa 5)	9,451
Muud võlad	4,117
<i>s.h. Võlad aruandvatele isikutele</i>	<i>4,117</i>
	15,931

Lisa 8. Osakapital

Vastavalt Tesoro OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40,000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160,000 krooni.

Firma asutamisel oli osaühingu osakapital 40,000 krooni, mis koosneb ühest osast.

Osaühingu osakapital 31.12.2006 seisuga on 40,000 krooni.

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 521,336 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 114,6994 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 406,642 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

Lisa 10. Realiseerimise netokäive

Kasumiaruande real *Realiseerimise netokäive* on kajastatud tulu konsultatsiooniteenuste müügist summas 505,300 krooni. Teenused osutati 100%-liselt Eesti Vabariigis, eksporti ei toimunud.

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	Kokku 2006	Suhe %-es
Personaliga seotud kulud	73,211	89.45%
Juriidilised kulud, lepingutasud	7,732	9.45%
Muud kulud	900	1.10%
Kokku	81,843	100 %

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Sidusettevõtted;
- ☐ Osäühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega	esitatud	tasutud	31.12.2006 lõppsaldo
sidusettevõtte			
antud laenu	260,690	12,000	248,690
intressitulu	11,263	0	11,263
müüdud teenuseid	601,251	481,116	120,136

Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Tesoro 2006. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt 28. juunil 2007 otsusega.

Juhatus:

Eva Rikmann

juhatuse liige

.....

28.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

2006. aasta puhaskasum 462,713

Juhatus teeb ettepaneku alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide arvele 460,713

Reservkapitaliks 2,000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 460,713

Eva Rikmann

juhatuse liige

.....

28.06.2007

OÜ Tesoro osanike nimekiri seisuga 28.06.2007.a.

OÜ Tesoro oli 2006.a. majandusaruande kinnitamise hetkel 1 osanik.

nimi : **Eva Rikmann**
aadress : **Herne 8-9, Tallinn**
isikukood : **47707140303**
osa nimiväärtus : **40,000 krooni.**

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Tesoro (registrikood: 11197891) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Eva Rikmann (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007