

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Tobermory

registrikood: 11208100

tänavatalu nimi: J.Köleri 22-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

e-posti aadress: tanel@holmen.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on metsamajandust abistavad tegevused.

2012. aastal palgalist tööjõudu ei kasutatud.

2012. majandusaasta lõppes kasumiga 35758 eurot

2013.a. eesmärkideks on jätkamine metsamajanduslike konsultatsioonidega, hindamised ja tegelemine kinnistutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 213	32 457	2
Nõuded ja ettemaksed	34 897	32 096	3
Kokku käibevara	59 110	64 553	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	287 022	228 017	
Materiaalne põhivara	20 841	26 839	4
Kokku põhivara	307 863	254 856	
Kokku varad	366 973	319 409	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	181 500	225 500	5
Võlad ja ettemaksed	71 305	15 499	6
Kokku lühiajalised kohustused	252 805	240 999	
Kokku kohustused	252 805	240 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 598	82 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 758	-7 390	
Kokku omakapital	114 168	78 410	
Kokku kohustused ja omakapital	366 973	319 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	49 860	32 836	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 604	-37 241	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 998	0	4
Muud ärikulud	-500	0	
Ärikasum (kahjum)	35 758	-4 405	
Finantstulud ja -kulud	0	-2 985	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 758	-7 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 758	-7 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 758	-4 405
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 998	0
Kokku korrigeerimised	5 998	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 642	-2 676
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55 806	15 449
Kokku rahavood äritegevusest	95 920	8 368
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 703
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-59 005	-174 970
Antud laenud	-11 475	-51 700
Antud laenude tagasimaksed	10 316	38 090
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 164	-202 283
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	225 500
Saadud laenude tagasimaksed	-54 000	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-46
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 000	225 454
Kokku rahavood	-8 244	31 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 457	918
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 244	31 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 213	32 457

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	82 988	85 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 390	-7 390
31.12.2011	2 556	256	75 598	78 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 758	35 758
31.12.2012	2 556	256	111 356	114 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara (kasvav mets) kajastatakse bilansis, sest vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust, s.o. kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas) või analoogsete varade turuhinda.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust ei peeta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5
Seadmed	5

Finantskohustused

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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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 ettevõtetele 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.

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Tulud

Tulude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	23 790	23 790
Arvelduskontod	423	8 667
Kokku raha	24 213	32 457

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	600	600		
Ostjatelt laekumata arved	600	600		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 178	4 178		
Muud nõuded	30 119	30 119		
Laenunõuded	30 119	30 119		
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 897	34 897		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	499	499		
Ostjatelt laekumata arved	499	499		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 637	2 637		
Muud nõuded	28 960	28 960		
Laenunõuded	28 960	28 960		
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 096	32 096		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		13 136	13 136	13 136
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		13 136	13 136	13 136
Ostud ja parendused	12 916	787	13 703	13 703
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 916	13 923	26 839	26 839
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	12 916	13 923	26 839	26 839
Amortisatsioonikulu	-2 583	-3 415	-5 998	-5 998
31.12.2012				
Soetusmaksumus	12 916	13 923	26 839	26 839
Akumuleeritud kulum	-2 583	-3 415	-5 998	-5 998
Jääkmaksumus	10 333	10 508	20 841	20 841

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud	181 500	181 500		
Lühiajalised laenud kokku	181 500	181 500		
Laenukohustused kokku	181 500	181 500		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud	225 500	225 500		
Lühiajalised laenud kokku	225 500	225 500		
Laenukohustused kokku	225 500	225 500		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	42 994	42 994		
Saadud ettemaksed	28 311	28 311		
Muud saadud ettemaksed	28 311	28 311		
Kokku võlad ja ettemaksed	71 305	71 305		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 499	15 499		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 499	15 499		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 860	32 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 860	32 836
Kokku müügitulu	49 860	32 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamist abistavad tegevused	45 750	30 916
Kinnisvara üürile või rendile andmine	2 420	1 920
Muud teenused	1 690	0
Kokku müügitulu	49 860	32 836

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	-1 070	-82
Muud	-6 534	-37 159
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 604	-37 241

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Emaettevõtja	0
Tütarettevõtjad	0
Sidusettevõtjad	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Nõudeid, kohustusi seotud osapoolte vahel ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tobermory (registrikood: 11208100) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TUULEVESKI	Juhatuse liige	28.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 758
Kokku	111 356
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 356
Kokku	111 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	45750	91.76%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2420	4.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tuuleveski	37510164921	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tanel@holmen.ee