

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TO Finance OÜ

registrikood: 11733906

tänava/talu nimi, Laaniku tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10915

telefon: +372 5254424

e-posti aadress: taavi.ojala@gmail.com

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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

TO Finance OÜ on 2009.a. oktoobris asutatud ettevõte, mis kuulub 100%-liselt Eesti residendist füüsilisele isikule. Ettevõtte põhitegevuseks on juhtimis- ja finantskonsultatsioonide osutamine ning investeeringute tegemine.

Nii 2011. kui ka 2012.aastal on ettevõtte teinud investeeringuid OMX Tallinna Väärtpaberibörsil noteeritud aktsiatesse. Kui 2011.aastal sai ettevõtte investeeringutest kahjumit 7,8 tuhat eurot, siis 2012.aastal oli tulemiks 23,6 tuhande eurone kasum. Lisaks teenis ettevõtte aruandeaastal 800 eurot müügitulu juhtimiskonsultatsioonide osutamisest.

2012. aastal ettevõtte juhatajale töötasu ei makstud. Muid väljamakseid ega soodustusi juhatajale ei tehtud. Aruande perioodi jooksul muud palgalist tööjõudu ettevõtte ei kasutanud.

Tulevasteks perioodideks ei ole ettevõtte oma tegevusalades suuremaid muudatusi planeerinud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 521	559	2
Finantsinvesteeringud	97 288	33 201	3
Nõuded ja ettemaksed	114	43	4
Kokku käibevara	102 923	33 803	
Kokku varad	102 923	33 803	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	669	0	
Kokku lühiajalised kohustused	669	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	54 898	10 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	54 898	10 000	
Kokku kohustused	55 567	10 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 991	28 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 553	-7 923	
Kokku omakapital	47 356	23 803	
Kokku kohustused ja omakapital	102 923	33 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	800	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-849	-212	
Ärikasum (kahjum)	-49	-212	
Finantstulud ja -kulud	23 602	-7 711	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 553	-7 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 553	-7 923	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-49	-212	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71	-42	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	669	0	
Kokku rahavood äritegevusest	549	-254	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-54 120	-31 692	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 587	0	3
Laekunud intressid	4	90	8
Laekunud dividendid	4 044	1 035	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 485	-30 567	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	44 898	10 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 898	10 000	
Kokku rahavood	4 962	-20 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	559	21 380	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 962	-20 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 521	559	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	29 170	31 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 923	-7 923
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	20 991	23 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 553	23 553
31.12.2012	2 556	256	44 544	47 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TO Finance 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt teostas raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Alates 2011. aastast on raamatupidamise aastaaruanne esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, muud nõuded, ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja ekvivalendid ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	5 521	559
Kokku raha	5 521	559

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2010	10 346	10 346
Soetamine	31 691	31 691
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 836	-8 836
31.12.2011	33 201	33 201
Kajastatud õiglasest väärtuses	33 201	33 201
Soetamine	54 120	54 120
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 587	-9 587
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 554	19 554
31.12.2012	97 288	97 288
Kajastatud õiglasest väärtuses	97 288	97 288

Ettevõtte on aruandeaasta jooksul soetanud erinevaid OMX Tallinna Väärtpaberibörsil noteeritud aktsiaid. 2012.aastal oli soetatud aktsiate soetusmaksumuseks 54 tuhat (2011: 31,7 tuhat) eurot. Aruandeaastal müüs ettevõtte aktsiaid 9.6 tuhande euro eest. 2012.aastal sai ettevõtte kasumit aktsiate väärtuse kasvust 19,6 tuhat eurot, võrreldes 8.8 tuhande eurose kahjumiga 2011.aastal.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	114	0	43	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114		43	0

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest 2,556 eurose nimiväärtusega osast.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 44,5 tuhat (31. detsember 2011: 21 tuhat) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 35,2 tuhat (31. detsembril 2011: 16,6 tuhat) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9,3 tuhat (31. detsembril 2011: 4,4 tuhat) eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	800	0
Kokku müügitulu	800	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	800	0
Kokku müügitulu	800	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei kasutanud ettevõtte palgalist tööjõudu. Samuti ei maksnud ega arvestanud ettevõtte tasu või muid soodustusi juhatuse liikmele.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	23 598	-7 801
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	23 598	-7 801
Intressitulud	4	90
Intressitulu hoiustelt	4	90
Kokku finantstulud ja -kulud	23 602	-7 711

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 898	0	10 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	44 898	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	10 000	0

Ettevõtte on aruandeaastal saanud omanikult pikaajalist intressivaba laenu. Kõnelausele laenule ei ole seatud tagatist.

Muid tehinguid seotud osapooltega pole 2012.aastal ettevõtte teinud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2013

TO Finance OÜ (registrikood: 11733906) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI OJALA	Juhatuse liige	29.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 553
Kokku	44 544
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 544
Kokku	44 544

Aruande kasumit mitte jaotada, lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 553
Kokku	44 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 544
Kokku	44 544

Aruandeaasta kasumit mitte jaotada, lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Ojala	37905306526		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5254424
E-posti aadress	taavi.ojala@gmail.com