

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Teosamm OÜ

registrikood: 11622549

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6806050

faks: +372 6806031

e-posti aadress: enno.lepvalts@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Ühing tegutses majandusaastal 01.01.2013 – 31.12.2013 järgmistel tegevusaladel:

70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust sama(de)l ala(de)l.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	6 122	2 621
Nõuded ja ettemaksed	1 506	0
Kokku käibevara	7 628	2 621
Kokku varad	7 628	2 621
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	66	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 006	22
Kokku omakapital	7 628	2 621
Kokku kohustused ja omakapital	7 628	2 621

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	5 000	0
Muud ärikulud	-1	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 999	-1
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 006	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 006	22

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 000	0
Muud rahavood äritegevusest	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	5 000	-1
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1 500	-4 800
Antud laenude tagasimaksed	0	5 090
Laekunud intressid	1	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 499	315
Kokku rahavood	3 501	314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 621	2 307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 501	314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 122	2 621

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-213	2 599
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	-213	2 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22	22
31.12.2012	2 556	256	-191	2 621
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	-191	2 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 006	5 006
Muutused reservides		-190	191	1
31.12.2013	2 556	66	5 006	7 628

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Teosamm OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 506	1 506
Laenunõuded	1 500	1 500
Intressinõuded	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 506	1 506

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 500	1 500		
Intressinõuded	6	6		
Kokku muud nõuded	1 506	1 506		

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 955	
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 051	
Kokku tingimuslikud kohustused	5 006	

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2 556 €		

2 556 €

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 000
Kokku müügitulu	5 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Nõustamine	5 000
Kokku müügitulu	5 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	7	23
Intressitulu hoiustelt	1	2
Intressitulu laenudelt	6	21
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7	23

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Macario OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	ESTONIA

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 506

2013	Müügid	Antud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad		1 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000	
2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 300	2 520
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad		70
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 500	2 500

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2014

Teosamm OÜ (registrikood: 11622549) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO LEPVALTS	Juhatuse liige	29.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 006
Kokku	5 006
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 006
Kokku	5 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Macario OÜ	10555555	Pärnu mnt 141	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806050
Faks	+372 6806031
E-posti aadress	enno.lepvalts@gmail.com