

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Tekali

registrikood: 10059483

tänava/talu nimi, Lehe 13A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13417

e-posti aadress: Toivo.ninnas@tallink.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Tekali põhitegevuseks on äri- ja juhtimisteenuste osutamine ja investeerimistegevus.

Müügitulu

OÜ Tekali müügitulu 2013 majandusaastal oli 15 343 (2012: 15 343) eurot.
Kogu müügitulu oli 100%-liselt Eesti sisene käive.

Kasum

Kasum oli 2013 majandusaastal 861 818 (2012: 1 310 584) eurot.

Kapitalikulud ja finantseerimine

Majandusaasta lõpu seisuga oli intressikandvaid kohustusi 566 165 eurot.

2013.a. majandusaasta lõpuks oli varade maht eurot 10 567 823 (2012: 9 708 018).

Investeeringud

2013. majandusaastal investeeriti finantsinstrumentidesse nagu võlakirjad, samuti aktsiatesse.
OÜ Tekali majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Põhilised arengusuunad 2014.aastal:

Kavas on jätkata ja laiendada firma tegevust investeeringute teostamisel, konsultatsiooniteenuste ja juhtimisteenuste osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 837	238 074	2
Finantsinvesteeringud	7 457 702	6 980 098	3
Kokku käibevara	7 470 539	7 218 172	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 580 716	2 398 554	
Materiaalne põhivara	86 542	91 292	5
Kokku põhivara	3 667 258	2 489 846	
Kokku varad	11 137 797	9 708 018	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	566 165	0	10
Võlad ja ettemaksed	3 809	2 013	6
Kokku lühiajalised kohustused	569 974	2 013	
Kokku kohustused	569 974	2 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	7
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 700 381	8 389 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	861 818	1 310 584	
Kokku omakapital	10 567 823	9 706 005	
Kokku kohustused ja omakapital	11 137 797	9 708 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 343	15 343	8
Brutokasum (-kahjum)	15 343	15 343	
Üldhalduskulud	-9 662	-17 025	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	5 680	-1 682	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	869 163	1 313 911	9
Intressikulud	-3 338	-1 452	6,10
Muud finantstulud ja -kulud	-9 687	-193	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	861 818	1 310 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	861 818	1 310 584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 680	-1 682	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 750	4 750	5
Kokku korrigeerimised	4 750	4 750	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 542	9 030	
Kokku rahavood äritegevusest	8 888	12 098	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 164 708	-1 000 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	128 000	
Laekunud intressid	6 626	34 007	9
Laekunud dividendid	367 529	500 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-9 687	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-800 240	-337 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	570 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 885	-30 038	10
Makstud intressid	0	-9 253	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	566 115	-39 291	
Kokku rahavood	-225 237	-365 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	238 074	603 260	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-225 237	-365 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 837	238 074	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 113	511	8 389 797	8 395 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 310 584	1 310 584
31.12.2012	5 113	511	9 700 381	9 706 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	861 818	861 818
31.12.2013	5 113	511	10 562 199	10 567 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekali raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eestis aktsepteeritud raamatupidamisprintsipidest ja – tavadest, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega ja Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja soovitusel, mis lähtuvad üldtunnustatud rahvusvahelistest raamatupidamisstandarditest (IFRS).

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2013a. ja lõppes 31.detsembril 2013a.

Arvestusprintsipid ja hindamisalused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud alates 01.jaanuarist 2011.a Eestis kehtima hakanud eurodes ja õiglase väärtuse printsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendid on lühiajalised ülikviidsed investeeringud, mis on vabalt konverteeritavad teatud rahasummaks ja millega seotud väärtuse muutumise risk on ebaoluline.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpanka valuutakursid. Varad ja kohustused välisvaluutas on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud 31.12.2013 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinstrumendid

Kõik investeeringud kajastatakse algselt soetusmaksumuses või õiglases väärtuses ja soetusmaksumuse hulka arvatakse ka investeeringu soetamisega seotud väljaminekud. Pärast algset arvelevõtmist hinnatakse õiglases väärtuses need investeeringud, mis on soetatud kauplemise ja edasimüümise eesmärgil. Aktsia õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud järgmist meetodit: börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks on võetud aktsia sulgemishind bilansipäeval, börsil mittenoteeritud aktsiatele (kuna ei ole võimalik tuletada aktsiate õiglast väärtust) ümberhindlusi pole teostatud, neid kajastatakse soetusmaksumuses. Investeeringute bilansilise väärtuse suurenemine ja vähenemine ning investeeringute võõrandamisel saadud kasum ja kahjum kajastatakse kasumiaruandes real "Finantskulud (-) / -tulud(+)".

AS TRK Viiking osalus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Kuna on kavas käesoleval majandusaastal aktsiad realiseerida, käsitletakse osalust lühiajalise investeeringuna ja konsolideerimisele ei kuulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara ja amortisatsioon.

Maa, hooned, masinad ja seadmed võetakse arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja väärtuse langus Materiaalse põhivara – muu inventar, sisseseade ja muud all on kajastatud bilansis inventar, mille soetusmaksumus ületab 700 eurot. Maa soetusmaksumust ei amortiseerita. Kulumit arvatakse lineaarse meetodiga järgmiste määrade järgi:

Hooned ja rajatised – 3

Muu inventar ja sisseseade – 40

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Dividendi tulumaks**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettvõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulumaks koosneb tasumisele kuuluvast tulumaksust ja edasilükkunud tulumaksust.

Kohustuslik reservkapital**Kohustuslik reservkapital**

Omakapitali reserve hulka kuulub vastavalt äriseadustikule moodustatud reservkapital, mille suuruseks on vähemalt 10 % osakapitalist.

Reservkapitali tehakse üldkoosoleku otsuse alusel eraldisi puhaskasumist. Kohustuslikust reservkapitalist ei ole lubatud osanikele dividende maksta, kuid reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks.

Tulud**Müügitulu**

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et firma saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Enne müügitulu arvelevõtmist peavad täidetud olema järgmised erikriteeriumid:

Müügitulu kajastatakse siis, kui kauba omandiõigusega seotud olulised riskid ja tulu on ostjale üle läinud ja müügitulu summat saab usaldusväärselt määrata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine**Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud vaid jaotatud kasumilt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Tekali käsitleb seotud osapoolena AS TRK Viiking ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	12 837	12 087
Tähtajalised hoiused	0	225 987
Kokku raha	12 837	238 074

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktiaid ja osad	
31.12.2011	6 596 860	6 596 860
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	383 238	383 238
31.12.2012	6 980 098	6 980 098
Kajastatud õiglases väärtuses	6 980 098	6 980 098
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	477 604	477 604
31.12.2013	7 457 702	7 457 702
Kajastatud õiglases väärtuses	7 457 702	7 457 702

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	158	13
Üksikisiku tulumaks	0	1 943
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	1 956

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Maa	Ehitised
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 790	158 326
Akumuleeritud kulum	0	-74 824
Jääkmaksumus	7 790	83 502
Amortisatsioonikulu		-4 750
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 790	158 326
Akumuleeritud kulum	0	-79 574
Jääkmaksumus	7 790	78 752

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	131	131			
Maksuvõlad	158	158			4
Muud võlad	3 520	3 520			
Intressivõlad	3 338	3 338			10
Muud viitvõlad	182	182			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 809	3 809			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	57	57			
Maksuvõlad	1 956	1 956			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 013	2 013			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	15 343	15 343	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 343	15 343	
Kokku müügitulu	15 343	15 343	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	11 508	11 508	
Renditulud	3 835	3 835	
Kokku müügitulu	15 343	15 343	10

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-19 932	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	882 469	1 297 710
Intressitulud	6 626	16 201
Intressitulu hoiustelt	943	7 585
Intressitulu võlakirjadelt	5 683	0
Intressitulu laenudelt	0	8 616
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	869 163	1 313 911

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	569 503	0	566 165

2013	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	553	15 343	0	0	570 000	3 835
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	821	15 343	0	0	0	37 839

Omanikulaenu interest on 5% aastas ja laenu tähtaeg 01.06.2018.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

osaühing Tekali (registrikood: 10059483) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO NINNAS	Juhatuse liige	15.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tekali osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Tekali raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Tekali finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli 51 80010 Pärnu

16.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tekali (registrikood: 10059483) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	16.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 700 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	861 818
Kokku	10 562 199

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 700 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	861 818
Kokku	10 562 199
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 562 199
Kokku	10 562 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11508	75.00%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	25.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Ninnas	34002280219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Toivo.ninnas@tallink.ee