

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Tekali

registrikood: 10059483

tänava/talu nimi, Lehe 13A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

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

OÜ Tekali müügitulu 2014 majandusaastal oli 15 343 (2013: 15 343) eurot.

Kogu müügitulu oli 100%-liselt Eesti sisene käive.

OÜ Tekali majandusaasta lõppes kasumiga.

Kasum põhines peamiselt finantsinvesteeringute dividendimaksetel ja ümberhindlustest bilansipäeval 612 529 (2013.a kasum 861 818) eurot.

Majandusaasta lõpu seisuga oli intressikandvaid kohustusi 2 907 671 eurot.

2014.a. majandusaasta lõpuks oli varade maht eurot 14 186 623 (2013:11 137 797) eurot.

2014. majandusaastal investeeriti finantsinstrumentidesse nagu võlakirjad ja aktsiad.

OÜ Tekali majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Põhilised arengusuunad 2015.aastal:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	123 877	12 837	
Finantsinvesteeringud	8 396 754	7 457 702	2
Nõuded ja ettemaksed	719	0	3
Kokku käibevara	8 521 350	7 470 539	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 583 481	3 580 716	
Materiaalne põhivara	81 792	86 542	4
Kokku põhivara	5 665 273	3 667 258	
Kokku varad	14 186 623	11 137 797	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	566 165	
Võlad ja ettemaksed	25	3 809	
Kokku lühiajalised kohustused	25	569 974	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 907 671	0	9
Võlad ja ettemaksed	98 575	0	5,9
Kokku pikaajalised kohustused	3 006 246	0	
Kokku kohustused	3 006 271	569 974	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	6
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 562 199	9 700 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612 529	861 818	
Kokku omakapital	11 180 352	10 567 823	
Kokku kohustused ja omakapital	14 186 623	11 137 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	15 343	15 343	7
Brutokasum (-kahjum)	15 343	15 343	
Üldhalduskulud	-21 118	-9 662	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-5 775	5 680	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	672 981	869 163	8
Intressikulud	-95 237	-3 338	5,9
Muud finantstulud ja -kulud	40 560	-9 687	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	612 529	861 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612 529	861 818	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 775	5 680	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 750	4 750	4
Kokku korrigeerimised	4 750	4 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-717	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-446	-1 542	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 188	8 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 331 538	-1 164 708	
Laekunud intressid	57 535	6 626	8
Laekunud dividendid	40 517	367 529	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	5 208	-9 687	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 228 278	-800 240	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 345 341	570 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-3 835	-3 885	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 341 506	566 115	
Kokku rahavood	111 040	-225 237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 837	238 074	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	111 040	-225 237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	123 877	12 837	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	612 529	612 529
31.12.2014	5 113	511	11 174 728	11 180 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tekali raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt kasumiaruande skeemile 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada.

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 Keskpanga valuutakursid. Varad ja kohustused välisvaluutas on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud 31.12.2014 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja-kuluna.

Finantsinvesteeringud

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 kasum-(kahjum)finantsinvesteeringutelt.

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

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 arvestatakse lineaarse meetodiga järgmiste määrade järgi:

Hooned ja rajatised – 3

Muu inventar ja sisseseade – 40

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse alsele arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real finantstulud-,kulud. Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kuiselle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustuslik reservkapital

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

Kohustuslikust reservkapitalist ei ole lubatud osanikele dividende maksta, kuid reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks.

Tulud

T teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui osanikul on tekkinud seaduslik alus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud vaid jaotatud kasumilt. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on kuni 31.12.2014 21/79 (alates 01.01.15 20/80) väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettvõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	939 052	939 052
31.12.2014	8 396 754	8 396 754
Kajastatud õiglases väärtuses	8 396 754	8 396 754

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	719	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	719	158

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	7 790	158 326	166 116
Akumuleeritud kulum	0	-79 574	-79 574
Jääkmaksumus	7 790	78 752	86 542
Amortisatsioonikulu		-4 750	-4 750
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 790	158 326	166 116
Akumuleeritud kulum	0	-84 324	-84 324
Jääkmaksumus	7 790	74 002	81 792

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	25	25	0	
Muud võlad	98 575	0	98 575	
Intressivõlad	98 575	0	98 575	9
Kokku võlad ja ettemaksed	98 600	25	98 575	

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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
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 juhtimisalane nõustamine	11 508	11 508
Renditulud	3 835	3 835
Kokku müügitulu	15 343	15 343

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-98 793	-19 932
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	69 178	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	645 060	882 469
Intressitulud	57 536	6 626
Intressitulu hoiustelt	11	943
Intressitulu võlakirjadelt	57 525	5 683
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	672 981	869 163

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 006 246	569 503

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 474	15 343	2 345 341	3 835
2013	Ostud	Müügid	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	570 000	3 835

Aruandeaastal on omaniku laenult arvestatud intresse 95 237eurot(2013.a.3 338 eurot)intressimääraga 5%. Intressid kuuluvad tasumisele laenuperioodi lõppedes, vahemikus 2017-2019.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

osaühing Tekali (registrikood: 10059483) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE PANT	Sisestaja	15.06.2015
TOIVO NINNAS	Juhatuse liige	16.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tekali osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Tekali raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2014 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

16.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tekali (registrikood: 10059483) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 562 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612 529
Kokku	11 174 728
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 174 728
Kokku	11 174 728

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 562 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	612 529
Kokku	11 174 728
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 174 728
Kokku	11 174 728

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