

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Toystor

registrikood: 10654955

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5098835, +372 6177853

faks: +372 6177851

e-posti aadress: martti.lemendik@metaprint.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Alates 2005. majandusaastast tegelt Toystor OÜ omanike vara haldamisele.

2014. majandusaastal tegutses ettevõtte omanike investeeringute haldamisega ja juhtimisteenuste pakkumisega. Antud tegevussuund on igati õigustatud ja tõi omanikele arvestatava kasumi ka 2013. majandusaastal.

Töötajaid oli ettevõttes 2, töötasu arvestati 18 427 eurot.

2015. aastal planeeritakse antud tegevussuunaga jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	490 927	549 673	2
Nõuded ja ettemaksed	246 444	111 438	4
Kokku käibevara	737 371	661 111	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	360 431	357 931	5
Materiaalne põhivara	63 793	107 431	6
Immateriaalne põhivara	0	77	7
Kokku põhivara	424 224	465 439	
Kokku varad	1 161 595	1 126 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 055	5 152	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 055	5 152	
Kokku kohustused	6 055	5 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	817 882	423 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 142	694 132	
Kokku omakapital	1 155 540	1 121 398	
Kokku kohustused ja omakapital	1 161 595	1 126 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	144 260	158 803
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-45 208	-49 034
Brutokasum (-kahjum)	99 052	109 769
Üldhalduskulud	-28 861	-17 932
Muud ärikulud	-192	-179
Ärikasum (kahjum)	69 999	91 658
Intressikulud	-9	0
Muud finantstulud ja -kulud	264 152	602 474
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	334 142	694 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 142	694 132

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	69 999	91 658
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 714	39 389
Kokku korrigeerimised	43 714	39 389
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 200	-5 200
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	902	-298 971
Makstud intressid	-8	0
Kokku rahavood äritegevusest	119 807	-173 124
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-98 968
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-1 390
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	285 439
Antud laenud	-494 506	-61 000
Antud laenude tagasimaksed	354 300	164 367
Laekunud intressid	6 653	3 912
Laekunud dividendid	257 500	313 763
Kokku rahavood investeerimistegevusest	121 447	606 123
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-300 000	-150 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 000	-150 000
Kokku rahavood	-58 746	282 999
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	549 673	266 674
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 746	282 999
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	490 927	549 673

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 196	320	573 750	577 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			694 132	694 132
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2013	3 196	320	1 117 882	1 121 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)			334 142	334 142
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2014	3 196	320	1 152 024	1 155 540

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toystor 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ja osakuid pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 375 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 375

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Kontoritehnika	3
Muu inventar	3

Hooned ja rajatised	5
---------------------	---

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt tulumaksu makstakse kasumi jaotamiselt dividendidena või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 21/79. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamiseks ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamiseks majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“ dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	490 451	549 673
Kassa	476	0
Kokku raha	490 927	549 673

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 805	13 805
Muud nõuded	232 639	232 639
Laenunõuded	232 639	232 639
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 444	246 444
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 005	19 005
Ostjatelt laekumata arved	19 005	19 005
Muud nõuded	92 433	92 433
Laenunõuded	92 433	92 433
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 438	111 438

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 418	2 332
Üksikisiku tulumaks	679	436
Sotsiaalmaks	1 432	879
Kohustuslik kogumispension	56	
Töötuskindlustusmaksed	10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 595	3 647

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	93 275	2 018	95 293	95 293
Akumuleeritud kulum	-47 780	-583	-48 363	-48 363
Jääkmaksumus	45 495	1 435	46 930	46 930
Ostud ja parendused	97 844	1 124	98 968	98 968
Amortisatsioonikulu	-37 587	-880	-38 467	-38 467
31.12.2013				
Soetusmaksumus	191 119	3 142	194 261	194 261
Akumuleeritud kulum	-85 367	-1 463	-86 830	-86 830
Jääkmaksumus	105 752	1 679	107 431	107 431
Amortisatsioonikulu	-42 690	-948	-43 638	-43 638
31.12.2014				
Soetusmaksumus	191 119	3 142	194 261	194 261
Akumuleeritud kulum	-128 057	-2 411	-130 468	-130 468
Jääkmaksumus	63 062	731	63 793	63 793

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 306	2 306
Akumuleeritud kulum	-1 307	-1 307
Jääkmaksumus	999	999
Amortisatsioonikulu	-922	-922
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 306	2 306
Akumuleeritud kulum	-2 229	-2 229
Jääkmaksumus	77	77
Amortisatsioonikulu	-77	-77
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 306	2 306
Akumuleeritud kulum	-2 306	-2 306
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	92	92
Võlad töövõtjatele	1 368	1 368
Maksuvõlad	4 595	4 595
Kokku võlad ja ettemaksed	6 055	6 055
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72	72
Võlad töövõtjatele	1 433	1 433
Maksuvõlad	3 647	3 647
Kokku võlad ja ettemaksed	5 152	5 152

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
sh. puhkuse reserv	1 368	1 433
Kokku võlad töövõtjatele	1 368	1 433

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 427	10 415
Sotsiaalmaksud	6 159	3 437
Kokku tööjõukulud	24 586	13 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	13 805	13 805

2014	Müügid
Tütarettevõtjad	138 050
2013	Müügid
Tütarettevõtjad	138 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 415	10 415

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2015

Osaühing Toystor (registrikood: 10654955) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI LEMENDIK	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	817 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 142
Kokku	1 152 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	138050	95.70%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Lemendik	37603314237	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177853
Faks	+372 6177851
Mobiiltelefon	+372 5098835
E-posti aadress	martti.lemendik@metaprint.com