

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Totalweb OÜ

registrikood: 11120049

tänava/talu nimi, Vene 25-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 5115337

e-posti aadress: liis.allmae@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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Totalweb OÜ on asutatud 2005. aasta märtsis. Äriühingu põhitegevusalaks on litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

2011 aastal omandati 2 ettevõtte aktsiaid, mida kajastati pikaajaliste finantsinvesteeringute all. Aktsiad müüdi juunis 2014.

2014. majandusaasta teisest poolest oli osaühingul 2 palgalist töötajat.

Järgmisel majandusaastal ei plaani Totalweb OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud võlakirjadesse ning fondidesse.

Ettevõtte juhatuse liikmed soodustusi ei saanud.

Oulisi uurimis- ja arendusväljaminekuid tegevusaastal ei tehtud ja ei planeerita ka järgmiseks tegevusaastaks

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

	2014	2013
Müügitulu kasv	0%	0%
Brutokasumi määr	0%	0%
Kasumi kasv	1182,22%	-101,49%
Puhasrentaablus	0 %	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,7 korda	1,03 korda
ROA	35,12%	3,5%
ROE	41,25%	5,47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 228 546	481 829	2
Finantsinvesteeringud	141 775	159 245	3
Nõuded ja ettemaksed	281 929	416 951	5
Kokku käibevara	3 652 250	1 058 025	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 798 339	4
Kokku põhivara	0	1 798 339	
Kokku varad	3 652 250	2 856 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	542 122	1 029 044	6
Kokku lühiajalised kohustused	542 122	1 029 044	
Kokku kohustused	542 122	1 029 044	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Ülekurss	1 724 096	8 999 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 968	-7 275 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 282 808	99 968	
Kokku omakapital	3 110 128	1 827 320	
Kokku kohustused ja omakapital	3 652 250	2 856 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	545	1 939	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 363	-17 136	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 196	-3 408	
Tööjõukulud	-5 759	0	8
Muud ärikulud	-678	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-30 451	-18 605	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 301 662	-45 645	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	150	33 776	
Muud finantstulud ja -kulud	11 447	130 442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 282 808	99 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 282 808	99 968	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-30 451	-18 605	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	135 022	-291 227	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-486 922	-708 958	
Kokku rahavood äritegevusest	-382 351	-1 018 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	28 933	20 240	
Laekunud dividendid	0	271 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	34 139	
Muud laekumised investeerimistegevusest	150	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29 083	325 379	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 100 117	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 100 117	0	
Kokku rahavood	2 746 849	-693 411	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	481 829	1 175 422	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 746 849	-693 411	
Valuutakursside muutuste mõju	-132	-182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 228 546	481 829	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	8 999 556	256	-7 275 460	1 727 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)				99 968	99 968
31.12.2013	3 000	8 999 556	256	-7 175 492	1 827 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 282 808	1 282 808
Muud muutused omakapitalis		-7 275 460		7 275 460	0
31.12.2014	3 000	1 724 096	256	1 382 776	3 110 128

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Totalweb OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodil, mille puhul kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses, ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 tuletisinstrumendid, 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. 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.

Seotud osapooled

Totalweb OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	3 228 546	8 997
Deposiit	0	472 832
Kokku raha	3 228 546	481 829

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2012	171 893	171 893
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 012	-14 012
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 364	1 364
31.12.2013	159 245	159 245
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 605	-17 605
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	135	135
31.12.2014	141 775	141 775

Muutsime kahe aasta finantsinvesteeringute rida majandusaasta aruandes, kuna oluline osa väärtpapereid oli kajastamata.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10451293	A&G Kaubanduse AS	Eesti	Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	50	0
10035399	A&G AS	Eesti	Muu mujal liigitamata tootmine	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Müük	31.12.2014
A&G Kaubanduse AS	108 396	-108 396	0
A&G AS	1 689 943	-1 689 943	0
Kokku	1 798 339	-1 798 339	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
A&G Kaubanduse AS	50	350 001	241 605
A&G AS	50	2 750 000	1 060 057

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	278 056	278 056			
Antud laenud juriidilistele isikutele	278 056	278 056		5 %	31.12.2015
Intressinõuded	3 873	3 873			
Kokku muud nõuded	281 929	281 929			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	407 056	135 022	272 034		31.12.2015
Antud laenud juriidilistele isikutele	407 056	135 022	272 034	10 %	
Intressinõuded	9 895	9 895			
Kokku muud nõuded	416 951	144 917	272 034		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	610	610
Maksuvõlad	684	684
Muud võlad	540 828	540 828
Dividendivõlad	540 476	540 476
Muud viitvõlad	352	352
Kokku võlad ja ettemaksed	542 122	542 122

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 640	4 640
Muud võlad	1 024 404	1 024 404
Dividendivõlad	1 023 576	1 023 576
Muud viitvõlad	828	828
Kokku võlad ja ettemaksed	1 029 044	1 029 044

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on 1500 eurot, 750 eurot ja 750 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 297	0
Sotsiaalmaksud	1 462	0
Kokku tööjõukulud	5 759	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 297	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.01.2016

Totalweb OÜ (registrikood: 11120049) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ALLMÄE	Juhatuse liige	07.01.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Totalweb OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Totalweb OÜ 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 14, 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 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 Totalweb OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

10.01.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Totalweb OÜ (registrikood: 11120049) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	10.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 282 808
Kokku	1 382 776
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 382 776
Kokku	1 382 776

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 282 808
Kokku	1 382 776
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 382 776
Kokku	1 382 776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aili Allmäe	45502080280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR
Riina Allmäe	47705090300	Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR
Liis Allmäe	48107240239		750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115337
E-posti aadress	liis.allmae@gmail.com