

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

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

OÜ Tekali müügitulu 2015 majandusaastal oli 13 425 (2014: 15 343) eurot.

Kogu müügitulu oli 100%-liselt Eesti sisene käive.

OÜ Tekali majandusaasta lõppes kasumiga.

Kasum põhines peamiselt finantsinvesteeringute dividendimaksetel ja ümberhindlustest bilansipäeval 1 415 538 (2014.a kasum 612 529) eurot.

Majandusaasta lõpu seisuga oli intressikandvaid kohustusi 3 385 837 eurot.

2015.a. majandusaasta lõpuks oli varade maht eurot 16 226 293 (2014:14 186 623) eurot.

2015. majandusaastal investeeriti finantsinstrumentidesse ja teostati kinnivarainvesteering renditulu teenimise eesmärgil.

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

Põhilised arengusuunad 2016.aastal:

Kavas on jätkata ja laiendada firma tegevust investeeringute teostamisel ja renditeenuste osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 406	123 877	
Finantsinvesteeringud	9 335 930	8 396 754	2
Nõuded ja ettemaksed	1 499	719	3,4
Kokku käibevara	9 396 835	8 521 350	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 841 717	5 583 481	
Nõuded ja ettemaksed	800 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	110 698	0	5
Materiaalne põhivara	77 043	81 792	6
Kokku põhivara	6 829 458	5 665 273	
Kokku varad	16 226 293	14 186 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	711	25	7
Kokku lühiajalised kohustused	711	25	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 385 837	2 907 671	10
Võlad ja ettemaksed	245 257	98 575	7,10
Kokku pikaajalised kohustused	3 631 094	3 006 246	
Kokku kohustused	3 631 805	3 006 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 174 728	10 562 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 414 136	612 529	
Kokku omakapital	12 594 488	11 180 352	
Kokku kohustused ja omakapital	16 226 293	14 186 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 425	15 343	9
Brutokasum (-kahjum)	13 425	15 343	
Üldhalduskulud	-20 083	-21 118	
Ärikasum (kahjum)	-6 658	-5 775	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 569 016	672 981	10
Intressikulud	-146 682	-95 237	7,10
Muud finantstulud ja -kulud	-1 540	40 560	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 414 136	612 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 414 136	612 529	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 658	-5 775	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 151	4 750	
Kokku korrigeerimised	6 151	4 750	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109	-717	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	686	-446	
Kokku rahavood äritegevusest	288	-2 188	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-112 100	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-32 000	-2 331 538	
Antud laenud	-800 000	0	
Laekunud intressid	65 155	57 535	10
Laekunud dividendid	330 542	40 517	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	5 479	5 208	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-542 924	-2 228 278	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	482 000	2 345 341	11
Saadud laenude tagasimaksed	-3 835	-3 835	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	478 165	2 341 506	
Kokku rahavood	-64 471	111 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 877	12 837	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 471	111 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 406	123 877	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 414 136	1 414 136
31.12.2015	5 113	511	12 588 864	12 594 488

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

Keskpanka valuutakursid. Varad ja kohustused välisvaluutas on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud 31.12.2015 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ühing hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses.

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 algselt 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 reservide 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 31.12.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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
31.12.2013	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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	939 176	939 176
31.12.2015	9 335 930	9 335 930
Kajastatud õiglases väärtuses	9 335 930	9 335 930

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	577	577	0
Muud nõuded	800 889	889	800 000
Laenuõuded	800 000	0	800 000
Intressinõuded	889	889	0
Ettemaksed	33	33	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	801 499	1 499	800 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	719	719	
Kokku nõuded ja ettemaksed	719	719	

Laenu alusvaluuta on euro, intress 4% ja laenu lõpptähtaeg 31.12.2017

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	577	719
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	577	719

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	112 100	112 100
Amortisatsioonikulu	-1 402	-1 402
31.12.2015		
Soetusmaksumus	112 100	112 100
Akumuleeritud kulum	-1 402	-1 402
Jääkmaksumus	110 698	110 698

	2015	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	128	

Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-4 749	-4 749
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 790	158 326	166 116
Akumuleeritud kulum		-89 073	-89 073
Jääkmaksumus	7 790	69 253	77 043

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	711	711	0	
Muud võlad	245 257	0	245 257	11
Intressivõlad	245 257	0	245 257	
Kokku võlad ja ettemaksed	245 968	711	245 257	

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 600	25	98 575	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 425	15 343
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 425	15 343
Kokku müügitulu	13 425	15 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	9 590	11 508
Renditulud	3 835	3 835
Kokku müügitulu	13 425	15 343

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-45 396	-98 793
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	14 601	69 178
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 533 767	645 060
Intressitulud	66 044	57 536
Intressitulu hoiustelt	24	11
Intressitulu võlakirjadelt	65 131	57 525
Intressitulu laenudelt	889	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 569 016	672 981

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 631 094	3 006 246

2015	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	473	9 935	482 000	3 835
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	11 585	2 345 341	3 835

Aruandeaastal on omaniku laenult arvestatud intresse 146 682 eurot (2014.a 95 237 eurot) intressimääraga 5%. Intressid kuuluvad tasumisele laenuperioodi lõppedes, vahemikus 2017-2019.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

osaühing Tekali (registrikood: 10059483) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO NINNAS	Juhatuse liige	15.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tekali osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Tekali raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 13, 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 31.12.2015 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

15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tekali (registrikood: 10059483) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 174 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 414 136
Kokku	12 588 864

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 174 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 414 136
Kokku	12 588 864
Jaotamine	
Kokku	12 588 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9590	71.43%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	28.57%	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