

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Toledo kirjastus OÜ

registrikood: 12533919

tänava/talu nimi, Kalevi tn 23-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 5068770, +372 5135693

e-posti aadress: mari.laan@ut.ee, maris.peebo@toledo.ee

veebilehe aadress: www.toledo.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Toledo kirjastus OÜ (12533919) on 2013. aasta septembris asutatud erakapitalil põhinev ettevõtte, mille põhitegevusala on raamatute jm kirjastamine.

- Eelkõige vahendab kirjastus eesti keelde hispaaniakeelset kultuuriruumi ehk avaldab Hispaania ja Ladina-Ameerika autorite teoste eestindusi nii paberväljaannetena kui e-raamatutena.
- Ettevõtte kõrvaltegevusala on kirjalik ja suuline tõlge.

Samade tegevusaladega on plaanis jätkata ka järgneval majandusaastal.

Ettevõtte juhatuses on kaks liiget.

Toledo kirjastus OÜ realiseerimise netokäive oli 2015. aastal 10 754 eurot. Tooted ja teenused realiseeriti 100% Eestis.

2015. aasta ehk ettevõtte teine majandusaasta lõppes Toledo kirjastus OÜ-le kasumiga 6 937 eurot.

Koosseisulisi töötajaid oli Toledo kirjastus OÜ-l 2015. aasta seisuga 1 inimest, kes on ühtlasi ka juhatuse liige, töötasu on majandusaasta jooksul arvestatud ühele juhatuse liikmele summas 355 eurot.

Kokku on töötasudeks arvestatud 1 151 eurot ja tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega kokku olid 2015. aastal 1 540 eurot.

Toledo kirjastus OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

			2015		2014
Käibe kasv %			48,3%		68,6%
Kasumi kasv %			79,9%		195,1%
Puhasrentaablus %			64,5%		53,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja koefitsient			6,1		1,7
Koguvara rentaablus ROA %			63,1%		74,8%
Omakapitali tootlus ROE %			75,1%		167,7%

Toledo kirjastus OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 894	3 426	2
Nõuded ja ettemaksed	1 790	1 312	3
Kokku käibevara	10 684	4 738	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	310	422	5
Kokku põhivara	310	422	
Kokku varad	10 994	5 160	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 757	2 860	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 757	2 860	
Kokku kohustused	1 757	2 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-200	-4 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 937	3 857	
Kokku omakapital	9 237	2 300	
Kokku kohustused ja omakapital	10 994	5 160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 754	7 252	7
Muud äritulud	11 709	9 948	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 048	-7 443	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 826	-1 437	
Tööjõukulud	-1 540	-4 351	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-112	-112	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 937	3 857	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 937	3 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 937	3 857	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 937	3 857	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	112	112	
Kokku korrigeerimised	112	112	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 187	2 476	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 103	-13 597	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 241	-7 152	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 709	1 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 709	1 000	
Kokku rahavood	5 468	-6 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 426	9 578	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 468	-6 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 894	3 426	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-4 057	-1 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 857	3 857
31.12.2014	2 500	-200	2 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 937	6 937
31.12.2015	2 500	6 737	9 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toledo kirjastus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.
Majandusaruanne on koostatud perioodi kohta 01.01.2015-31.12.2015.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud viitalekumised.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitalekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Toledo kirjastus OÜ nõuded ja ettemaksed koosnevad: lühiajalistest nõuetest ostjate vastu ja muudest viitalekumistest.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamise.

Seisuga 31.12.15 ei ole bilansis ebatõenäoliselt laekuvaid summasid.

Varud

Seisuga 31.12.15 ettevõtte Toledo kirjastus OÜ varusid ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutid 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu toodete müügist kajastatakse, kui müük on toimunud, st raha laekumise järel kassasse või arveldusarvele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks aastaaruande mõistes loetakse neid tehingupartnereid, kelle üle omatakse kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooli 2015.majandusaastal ettevõttel Toledo kirjastus OÜ ei olnud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	8 894	3 426
Sularaha		
Kokku raha	8 894	3 426

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 651	1 651
Ostjatelt laekumata arved	1 651	1 651
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 790	1 790
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 025	1 025
Ostjatelt laekumata arved	1 025	1 025
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	287	287
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 312	1 312

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	139		287	
Üksikisiku tulumaks		42		37
Sotsiaalmaks		70		117
Kohustuslik kogumispension				7
Töötuskindlustusmaksed		5		9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139	117	287	170

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	562	562	562
Akumuleeritud kulum	-28	-28	-28
Jääkmaksumus	534	534	534
Amortisatsioonikulu	-112	-112	-112
31.12.2014			
Soetusmaksumus	562	562	562
Akumuleeritud kulum	-140	-140	-140
Jääkmaksumus	422	422	422
Amortisatsioonikulu	-112	-112	-112
31.12.2015			
Soetusmaksumus	562	562	562
Akumuleeritud kulum	-252	-252	-252
Jääkmaksumus	310	310	310

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 640	1 640
Maksuvõlad	117	117
Kokku võlad ja ettemaksed	1 757	1 757
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 385	2 385
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	170	170
Kokku võlad ja ettemaksed	2 860	2 860

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 754	7 227
Hispaania	0	25
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 754	7 252
Kokku müügitulu	10 754	7 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute kirjastamine/müük	8 518	4 221
Tõlketeenused	2 123	3 020
E-raamatute müük	113	11
Kokku müügitulu	10 754	7 252

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 151	3 149
Sotsiaalmaksud	389	1 202
Kokku tööjõukulud	1 540	4 351
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	355	2 595

Seotud osapooli 2015.majandusaastal ettevõttel Toledo kirjastus OÜ ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

Toledo kirjastus OÜ (registrikood: 12533919) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PEEBO	Juhatuse liige	25.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 937
Kokku	6 737

Ettepanek: jätta kasum jaotamata

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 937
Kokku	6 737

Otsus: jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	8631	80.26%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	2123	19.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Laan	47701202714	Eesti	1250 EUR
Maris Peebo	47904092731	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068770
Mobiiltelefon	+372 5135693
E-posti aadress	mari.laan@ut.ee
E-posti aadress	maris.peebo@toledo.ee
Veebilehe aadress	www.toledo.ee