

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TOM Holding OÜ

registrikood: 12044209

tänava/talu nimi, Kohtu tn 10-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

e-posti aadress: info@balticproperty.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TOM Holding OÜ on registreeritud 19.01.2011. aastal Tallinna Äriregistris. Ettevõtte põhitegevusalaks on tehingud kinnisvaraga, Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi kood 68101 - enda kinnisvara ost ja müük.

2015. aastal oli TOM Holding OÜ müügikäive 425 000 eurot (2014: 200 000 eurot), kogu müük toimus Eestis. Ettevõtte aruandeperioodi kasumiks kujunes 184 509 eurot (2014: 58 781 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2015 ja 2014. aastal tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2015 ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172	1	
Nõuded ja ettemaksed	483 700	94 454	2, 5
Varud	70 726	86 831	
Kokku käibevara	554 598	181 286	
Kokku varad	554 598	181 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	289 303	100 500	3, 5
Kokku lühiajalised kohustused	289 303	100 500	
Kokku kohustused	289 303	100 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 786	22 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 509	58 781	
Kokku omakapital	265 295	80 786	
Kokku kohustused ja omakapital	554 598	181 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	425 000	200 000	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-242 406	-130 000	
Brutokasum (-kahjum)	182 594	70 000	
Üldhalduskulud	-2 828	-489	
Muud äritulud	1 753	214	
Muud ärikulud	-1 845	-1 222	
Äri kasum (kahjum)	179 674	68 503	
Intressikulud	4 890	-10 198	
Muud finantstulud ja -kulud	-55	476	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 509	58 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 509	58 781	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	179 674	68 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-268 117	1 913	
Varude muutus	16 105	43 169	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 315	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-56	
Kokku rahavood äritegevusest	-54 023	113 529	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-124 050	-92 892	5
Antud laenude tagasimaksed	2 200	29 670	5
Laekunud intressid	0	532	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-121 850	-62 690	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	211 044	100 500	5
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	-141 323	5
Makstud intressid	0	-10 198	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	176 044	-51 021	
Kokku rahavood	171	-182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	183	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	171	-182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172	1	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	22 005	22 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 781	58 781
31.12.2014	2 500	-2 500	80 786	80 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)			184 509	184 509
31.12.2015	2 500	-2 500	265 295	265 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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.

Osaühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	175 000	175 000
Ostjatelt laekumata arved	175 000	175 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58
Muud nõuded	239 297	239 297
Laenunõuded	214 742	214 742
Intressinõuded	24 555	24 555
Muud nõuded	69 345	69 345
Kokku nõuded ja ettemaksed	483 700	483 700
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	700	700
Ostjatelt laekumata arved	700	700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184	184
Muud nõuded	93 570	93 570
Laenunõuded	92 892	92 892
Viitlaekumised	678	678
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 454	94 454

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	270 988	270 988		
Lühiajaliste laenude intressid	18 315	18 315		
Lühiajalised laenud kokku	289 303	289 303		
Laenukohustused kokku	289 303	289 303		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	100 500	100 500		
Lühiajalised laenud kokku	100 500	100 500		
Laenukohustused kokku	100 500	100 500		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	425 000	200 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	425 000	200 000
Kokku müügitulu	425 000	200 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68101 - Kinnisvara ost ja müük	415 000	200 000
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	10 000	0
Kokku müügitulu	425 000	200 000

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	239 297	289 303

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	124 050	2 200	211 044	35 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

TOM Holding OÜ (registrikood: 12044209) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN-THOR VÄHI	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 509
Kokku	265 295

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 509
Kokku	265 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	415000	97.65%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10000	2.35%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@balticproperty.ee