

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: **OÜ Tesoro**

registrikood: 11197891

tänavanimi, maja ja korteri number: Herne 8-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10135

telefon: +372 5088066

e-posti aadress: eva@bda.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tesoro tegeleb konsultatsiooni- ja investeerimistegevusega. 2015. aastal osutati projektijuhtimise ja konsultatsiooni teenuseid, tegeleti erinevate investeerimisvõimaluste otsimisega ja jätkati investeerimist omandatud ettevõtetesse.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Tesoro müügitulu 23 531 (2014: 28 637) eurot. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Tesoro ärikasumiks kujunes 14 040 (2014: 19 918) eurot. Kuludest moodustasid suurema osa mitmesugused tegevuskulud summas 4 460 (2014: 5 438) eurot ning kaubad, teenused ja materjalid 269 (2014: 730) eurot.

Ettevõtte 2015. aasta puhaskasum oli 13 905 (2014: 21 473) eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 2 908 eurot. 2016. aastal investeeringuid plaanis ei ole.

Sidusettevõtted

2015. aastal olid OÜ Tesorol osalused firmades Demirano Invest OÜ ja 4invest OÜ. Müüdi osalus ettevõttes Norr11 Baltics OÜ ning soetati osalus firmas SNOB Baltics OÜ.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jätkab OÜ Tesoro konsultatsiooniteenuste pakkumise ja investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 745	33 725	2
Finantsinvesteeringud	4 044	3 060	3
Nõuded ja ettemaksed	83 693	77 367	4
Kokku käibevara	124 482	114 152	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 852	10 057	6
Materiaalne põhivara	20 184	23 066	7
Kokku põhivara	35 036	33 123	
Kokku varad	159 518	147 275	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	591	2 253	8
Kokku lühiajalised kohustused	591	2 253	
Kokku kohustused	591	2 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 210	120 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 905	21 473	
Kokku omakapital	158 927	145 022	
Kokku kohustused ja omakapital	159 518	147 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	23 531	28 637	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-269	-730	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 460	-5 438	13
Tööjõukulud	0	-1 089	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 762	-1 431	7
Muud ärikulud	0	-31	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 040	19 918	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 452	517	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 224	18	
Muud finantstulud ja -kulud	1 093	1 020	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 905	21 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 905	21 473	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 040	19 918	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 762	1 431	7
Kokku korrigeerimised	4 762	1 431	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92	-33 658	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 663	-11 075	
Laekunud intressid	2 589	194	
Kokku rahavood äritegevusest	19 636	-23 190	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 908	-24 052	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-8 502	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	500	0	
Antud laenud	-13 750	-54 950	
Antud laenude tagasimaksed	7 804	42 000	
Laekunud dividendid	240	210	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 616	-36 792	
Kokku rahavood	3 020	-59 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 725	93 707	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 020	-59 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 745	33 725	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	120 737	123 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 473	21 473
31.12.2014	2 556	256	142 210	145 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 905	13 905
31.12.2015	2 556	256	156 115	158 927

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tesoro 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Sidusettevõtte mille üle olulist mõju ei omata kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 15-20%
- Muu inventar 20-40%

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).

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.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	6 745	3 725
Tähtajaline hoius	30 000	30 000
Kokku raha	36 745	33 725

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	3 252	3 252
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-192	-192
31.12.2014	3 060	3 060
Kajastatud õiglases väärtuses	3 060	3 060
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	984	984
31.12.2015	4 044	4 044
Kajastatud õiglases väärtuses	4 044	4 044

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 814	35 814	
Ostjatelt laekumata arved	35 814	35 814	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 172	2 172	5
Muud nõuded	45 707	45 707	
Laenunõuded	44 607	44 607	
Intressinõuded	1 100	1 100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 693	83 693	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 799	37 799	
Ostjatelt laekumata arved	37 799	37 799	
Muud nõuded	39 471	39 471	
Laenunõuded	37 660	37 660	
Intressinõuded	1 811	1 811	
Ettemaksed	97	97	
Tulevaste perioodide kulud	97	97	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 367	77 367	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 716
Ettemaksukonto jääk	2 172	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 172	1 716

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11208904	4invest OÜ	Eesti	investeermistegevus	25	25
10958081	Demirano Invest OÜ	Eesti	haldusega seotud tegevused	10	10
12265577	NORR11 Baltics OÜ	Eesti	mööbli- ja sisustustarvete vahendamine	20	0
11501484	SNOB Baltics OÜ	Eesti	rõivaste jaemüük	0	7.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
4invest OÜ	9 802	0	-3 708	6 094
Demirano Invest OÜ	256	0	0	256
NORR11 Baltics OÜ	0	0	0	0
SNOB Baltics OÜ	0	192	0	192
SNOB Baltics OÜ ülekurs	0	8 310	0	8 310
Kokku	10 058	8 502	-3 708	14 852

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
NORR11 Baltics OÜ	20	500	500

2015. aastal müüdi osalus ettevõttes Norr11 Baltics OÜ.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	0	0	2 142	0	0	2 142
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-1 697	0	0	-1 697
Jääkmaksumus	0	0	0	445	0	0	445
Ostud ja parendused	12 608	10 417	10 417	0	1 027	1 027	24 052
Amortisatsioonikulu	-350	-694	-694	-387	0	0	-1 431
31.12.2014							
Soetusmaksumus	12 608	10 417	10 417	2 142	1 027	1 027	26 194
Akumuleeritud kulum	-350	-694	-694	-2 084	0	0	-3 128
Jääkmaksumus	12 258	9 723	9 723	58	1 027	1 027	23 066
Ostud ja parendused	853	0		0	1 027	1 027	1 880
Amortisatsioonikulu	-2 244	-2 084	-2 084	-434	0	0	-4 762
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	2 054	-2 054	-2 054	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	2 054	-2 054	-2 054	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	13 461	10 417	10 417	4 196	0	0	28 074
Akumuleeritud kulum	-2 594	-2 778	-2 778	-2 518	0	0	-7 890
Jääkmaksumus	10 867	7 639	7 639	1 678	0	0	20 184

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37	37	
Muud võlad	554	554	
Kokku võlad ja ettemaksed	591	591	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	56	56	
Maksuvõlad	1 716	1 716	5
Muud võlad	481	481	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 253	2 253	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	124 892	112 346
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 223	29 864
Kokku tingimuslikud kohustused	156 115	142 210

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 156 115 (2014: 142 210) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 31 223 (2014: 29 864) eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 124 892 (2014: 112 346) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 531	28 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 531	28 637
Kokku müügitulu	23 531	28 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	23 531	28 637
Kokku müügitulu	23 531	28 637

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Väikevahendid	256	730
Muud	13	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	269	730

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	183	708
Mitmesugused bürookulud	0	3
Muud teenused	1 546	802
Auto kulud	2 731	3 730
Reklaamikulud	0	195
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 460	5 438

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	21 875	28 074
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 795	38 280

2015	Antud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad		806
2014	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad		4 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 081	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	819

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Tesoro (registrikood: 11197891) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA OLLE	Juhatuse liige	19.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 905
Kokku	156 115

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23531	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva Olle	47707140303		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088066
E-posti aadress	eva@bda.ee