

ANNUAL REPORT

Beginning of period: 01.01.2017

End of period: 31.12.2017

Company name: Osaühing Toystor

Registration code: 10654955

Address: Suur-Sõjamäe tn 30

City: Tallinn

County: Harju maakond

Postal code: 11415

phone: +372 5098835, +372 6177853

fax: +372 6177851

e-mail address: martti.lemendik@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Alates 2005. majandusaastast tegeleb Toystor OÜ omanike vara haldamisele.

2017 majandusaastal tegutses ettevõtte omanike investeeringute haldamisega ja juhtimisteenuste pakkumisega. Antud tegevussuund on igati õigustanud ja tõi omanikele arvestatava kasumi ka 2017. majandusaastal. Töötajaid oli ettevõttes 2, töötasu arvestati 45107 eurot.

2018. aastal planeeritakse antud tegevussuunaga jätkata

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 302 427	251 027
Nõuded ja ettemaksed	266 043	285 563
Kokku käibevarad	1 568 470	536 590
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	916 650	932 931
Nõuded ja ettemaksed	90 002	0
Materiaalsed põhivarad	543	114 422
Kokku põhivarad	1 007 195	1 047 353
Kokku varad	2 575 665	1 583 943
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	21 971	7 501
Kokku lühiajalised kohustised	21 971	7 501
Kokku kohustised	21 971	7 501
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 222 926	717 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 327 252	855 850
Kokku omakapital	2 553 694	1 576 442
Kokku kohustised ja omakapital	2 575 665	1 583 943

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	182 633	155 849
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 928	-37 634
Brutokasum (-kahjum)	144 705	118 215
Üldhalduskulud	-67 134	-60 885
Muud äritulud	18 683	5 000
Muud ärikulud	-50 182	-145
Äriksaum (kahjum)	46 072	62 185
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	281 180	0
Muud finantstulud ja -kulud	1 000 000	793 665
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 327 252	855 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 327 252	855 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toystor 2017. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiaid ja osakuid kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna ning arvestust peetakse 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 375 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle 3peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 375

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Kontoritehnika	3
Muu inventar	3
Hooned ja Rajatised	5

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib tulumaksusüsteem, mille kohaselt tulumaksu makstakse kasumi jaotamiselt dividendidena või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 20/80. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamiseks ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamiseks majanduslik sisu.

Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	1 301 933	250 533
Kassa	494	494
Kokku raha	1 302 427	251 027

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 503	71 503	0
Muud nõuded	194 540	194 540	0
Laenunõuded	193 189	193 189	0
Intressinõuded	1 351	1 351	0
Ettemaksed	90 002	0	90 002
Tulevaste perioodide kulud	90 002	0	90 002
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 045	266 043	90 002

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 354	14 354	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	470	470	0
Muud nõuded	270 739	270 739	0
Laenunõuded	270 739	270 739	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	285 563	285 563	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 758	470	
Üksikisiku tulumaks	1 990		1 462
Sotsiaalmaks	2 830		2 808
Kohustuslik kogumispension	105		123
Töötuskindlustusmaksed	59		59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 742	470	4 452

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	191 119	3 779	194 898	194 898
Akumuleeritud kulum	-155 478	-3 259	-158 737	-158 737
Jääkmaksumus	35 641	520	36 161	36 161
Ostud ja parendused	109 624	1 809	111 433	111 433
Amortisatsioonikulu	-32 300	-872	-33 172	-33 172
31.12.2016				
Soetusmaksumus	219 309	5 588	224 897	224 897
Akumuleeritud kulum	-106 344	-4 131	-110 475	-110 475
Jääkmaksumus	112 965	1 457	114 422	114 422
Amortisatsioonikulu	-35 315	-914	-36 229	-36 229
Müügid	-77 650		-77 650	-77 650
31.12.2017				
Soetusmaksumus	219 309	5 588	224 897	224 897
Akumuleeritud kulum	-219 309	-5 045	-224 354	-224 354
Jääkmaksumus	0	543	543	543

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	45 900	5 000
Transpordi- vahendid	45 900	5 000
Kokku	45 900	5 000

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 306	2 306
Akumuleeritud kulum	-2 306	-2 306
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 306	2 306
Akumuleeritud kulum	-2 306	-2 306
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 306	2 306
Akumuleeritud kulum	-2 306	-2 306
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 671	3 671
Võlad töövõtjatele	2 558	2 558
Maksuvõlad	15 742	15 742
Kokku võlad ja ettemaksed	21 971	21 971
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49	49
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	4 452	4 452
Kokku võlad ja ettemaksed	7 501	7 501

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
sh. puhkuse reserv	2 558	3 000
Kokku võlad töövõtjatele	2 558	3 000

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	45 107	40 872
Sotsiaalmaksud	15 070	13 655
Kokku tööjõukulud	60 177	54 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	17 503	14 354
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	182 633	155 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 033	19 096

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2018

Osaühing Toystor (registrikood: 10654955) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI LEMENDIK	Juhatuse liige	30.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Toystor osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Toystor raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäidiseid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusseaduse nõuetele vastavalt rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusseaduse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses nagu asjakohane ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusseaduse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusseaduse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt Osaühing Toystor finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta ja finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

31.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Toystor (registrikood: 10654955) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	31.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 222 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 327 252
Kokku	2 550 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 550 178
Kokku	2 550 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	182633	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Lemendik	37603314237	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177853
Faks	+372 6177851
Mobiiltelefon	+372 5098835
E-posti aadress	martti.lemendik@eesti.ee