

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Toystor

registrikood: 10654955

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5098835, +372 6177853

faks: +372 6177851

e-posti aadress: 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	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Alates 2005. majandusaastast tegeleb Toystor OÜ omanike vara haldamisele.

2018. majandusaastal tegutses ettevõtte omanike investeeringute haldamisega ja juhtimisteenuste pakkumisega. Antud tegevussuund on igati õigustanud ja tõi omanikele arvestatava kasumi ka 2018. majandusaastal.

Töötajaid oli ettevõttes 2, töötasu arvestati 45 840 eurot.

2019. aastal planeeritakse antud tegevussuunaga jätkata

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 496 338	1 302 427
Nõuded ja ettemaksed	202 124	266 043
Kokku käibevarad	1 698 462	1 568 470
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 416 650	916 650
Nõuded ja ettemaksed	0	90 002
Materiaalsed põhivarad	0	543
Immateriaalsed põhivarad	134 110	0
Kokku põhivarad	1 550 760	1 007 195
Kokku varad	3 249 222	2 575 665
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 009	21 971
Kokku lühiajalised kohustised	9 009	21 971
Kokku kohustised	9 009	21 971
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 150 178	1 222 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086 519	1 327 252
Kokku omakapital	3 240 213	2 553 694
Kokku kohustised ja omakapital	3 249 222	2 575 665

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	175 651	182 633
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 505	-37 928
Brutokasum (-kahjum)	174 146	144 705
Üldhalduskulud	-89 154	-67 134
Muud äritulud	0	18 683
Muud ärikulud	-79	-50 182
Ärikasum (kahjum)	84 913	46 072
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	281 180
Intressikulud	-1	0
Muud finantstulud ja -kulud	1 001 607	1 000 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 086 519	1 327 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086 519	1 327 252

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toystor 2018. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 ettemaksed

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 peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 375,00

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	1 495 844	1 301 933
Kassa	494	494
Kokku raha	1 496 338	1 302 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 135	11 135	
Muud nõuded	190 989	190 989	
Laenunõuded	190 989	190 989	
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 124	202 124	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 379	10 758
Üksikisiku tulumaks	2 075	1 990
Sotsiaalmaks	2 851	2 830
Kohustuslik kogumispension	86	105
Töötuskindlustusmaksed	59	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 450	15 742

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu		-543	-543	-543
31.12.2018				
Soetusmaksumus	219 309	5 588	224 897	224 897
Akumuleeritud kulum	-219 309	-5 588	-224 897	-224 897
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed		45 900
Transpordi- vahendid		45 900
Kokku		45 900

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused		134 110	134 110
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 306	134 110	136 416
Akumuleeritud kulum	-2 306		-2 306
Jääkmaksumus	0	134 110	134 110

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2 559	2 559
Maksuvõlad	6 450	6 450
Kokku võlad ja ettemaksed	9 009	9 009
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
sh. puhkuse reserv	2 559	2 558
Kokku võlad töövõtjatele	2 559	2 558

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	45 840	45 107
Sotsiaalmaksud	15 314	15 070
Kokku tööjõukulud	61 154	60 177
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	11 135	17 503
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

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tütaretevõtjad	175 652	182 633

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 500	22 033

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing Toystor (registrikood: 10654955) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI LEMENDIK	Juhatuse liige	28.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Toystor osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Toystor raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Toystor finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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

18.08.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Toystor (registrikood: 10654955) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	18.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 150 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086 519
Kokku	3 236 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 236 697
Kokku	3 236 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	175651	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