

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Tobermory

registrikood: 11208100

tänavatalu nimi, J. Köleri tn 22a-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

e-posti aadress: taneltuuleveski@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on metsamajanduslikud konsultatsioonid, hindamised ja tegelemine kinnistutega ja kinnisvarainvesteeringutega.

2019. majandusaasta lõppes kasumiga 287,4 tuhat eurot.

2020. a. eesmärkideks on põhitegevusega jätkamine ja müügikäibe suurendamine.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud

Käibe kasv	(-) 5 405 eur
Kasumi kasv	265 759 eur
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,99
Võlakordaja (kohustused/varade maksumus)	0,54
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)	0,53
Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	7,98
ROA - koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/varad kokku)	0,35
ROE - omakapitali rentaablus (puhaskasum/omakapital kokku)	0,75

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 251	73 271	
Nõuded ja ettemaksed	205 057	125 034	2
Kokku käibevarad	319 308	198 305	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 816	2 816	
Nõuded ja ettemaksed	26 930	53 237	2
Kinnisvarainvesteeringud	13 102	13 102	
Materiaalsed põhivarad	470 051	230 118	6
Kokku põhivarad	512 899	299 273	
Kokku varad	832 207	497 578	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	323 000	121 000	7
Võlad ja ettemaksed	70	845	8
Kokku lühiajalised kohustised	323 070	121 845	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 805	83 805	7
Kokku pikaajalised kohustised	123 805	83 805	
Kokku kohustised	446 875	205 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 116	267 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 404	21 645	
Kokku omakapital	385 332	291 928	
Kokku kohustised ja omakapital	832 207	497 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	36 000	41 405	9
Muud äritulud	7 000	16 526	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-7 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 772	-9 424	10
Tööjõukulud	0	-1 575	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 720	-11 812	
Muud ärikulud	-1 308	-56	
Ärikasum (kahjum)	19 200	28 064	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	300 000	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-26 307	0	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-5 490	-6 419	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 404	21 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 404	21 645	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tobermory OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti finantsaruandluse standardit, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljatöötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär

määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 33-50 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust ei peeta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustised

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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.

Tulud

Tulude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksiteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse regulaarselt väljamakstavaid dividende, milleks on eelmise kolme kalendriaasta keskmine jaotatud kasum, on võimalik maksustada alates 01.01.2019 tulumaksumääraga 14%. Maksustatav summa jagatakse enne maksumääraga korrumatist arvuga 0,86. Esimene arvesse võetav aasta on 2018 ning 14% maksumäär saab rakendada 2019.aastal 1/3 2018. aastal jaotatud ja maksustatud kasumiosale. 2020.aastal rakendatakse 14% maksumäär 1/3 2018. ja 2019. aastal jaotatud ja maksustatud kasumiosale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 057	5 057	
Muud nõuded	151 930	125 000	26 930
Laenuõuded	151 930	125 000	26 930
Ettemaksed	75 000	75 000	
Tulevaste perioodide kulud	75 000	75 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 987	205 057	26 930

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	834	834	
Ostjatelt laekumata arved	834	834	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 900	1 900	
Muud nõuded	78 237	25 000	53 237
Laenuõuded	78 237	25 000	53 237
Ettemaksed	97 300	97 300	
Tulevaste perioodide kulud	97 300	97 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 271	125 034	53 237

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	5 057	1 900
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 057	1 900

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12652083	United Loggers Trading OÜ	Eesti	Puidukaubandus	50	50
10915798	Metsakohin OÜ	Eesti	Metsakasvatus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
United Loggers Trading OÜ	1 250	1 250
Metsakohin OÜ	1 278	1 278
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 528	2 528

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10923734	Tahku Invest OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	5	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Tahku Invest OÜ	288	288
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	288	288

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	100 000	100 000			200 000
Akumuleeritud kulum		-7 497			-7 497
Jääkmaksumus	100 000	92 503			192 503
Ostud ja parendused	28 000		5 456	15 971	49 427
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	28 000				28 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				15 971	15 971
Muud ostud ja parendused			5 456		5 456
Amortisatsioonikulu		-9 996	-1 816		-11 812
31.12.2018					
Soetusmaksumus	128 000	100 000	5 456	15 971	249 427
Akumuleeritud kulum	0	-17 493	-1 816	0	-19 309
Jääkmaksumus	128 000	82 507	3 640	15 971	230 118
Ostud ja parendused				280 653	280 653
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				280 653	280 653
Amortisatsioonikulu		-9 996	-2 724		-12 720
Müügid (jääkmaksumuses)	-28 000				-28 000
31.12.2019					
Soetusmaksumus	100 000	100 000	5 456	296 624	502 080
Akumuleeritud kulum	0	-27 489	-4 540		-32 029
Jääkmaksumus	100 000	72 511	916	296 624	470 051

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen teiselt äriühingult	323 000	323 000			2-12%	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	323 000	323 000				
Pikaajalised laenud						
Laen erasikult	43 800		43 800		5%	31.12.2024
Laen teiselt äriühingult	80 005		80 005		2-12%	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	123 805		123 805			
Laenukohustised kokku	446 805	323 000	123 805			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen teiselt äriühingult	121 000	121 000				
Lühiajalised laenud kokku	121 000	121 000				
Pikaajalised laenud						
Laen erasikult	53 800		53 800			
Laen teiselt äriühingult	30 005		30 005			
Pikaajalised laenud kokku	83 805		83 805			
Laenukohustised kokku	204 805	121 000	83 805			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	70	70

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	604	604
Muud võlad	241	241
Muud viitvõlad	241	241
Kokku võlad ja ettemaksed	845	845

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 000	41 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 000	41 405
Kokku müügitulu	36 000	41 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	36 000	41 405
Kokku müügitulu	36 000	41 405

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Auto rent	0	1 838
Kontori kulud	2 184	788
Konsultatsioon	6 305	6 051
Ostetud teenused	300	705
Sõiduauto ülalpidamise kulud	891	0
Muud	92	42
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 772	9 424

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	1 184
Sotsiaalmaksud	0	391
Kokku tööjõukulud	0	1 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	300 000	0
United Loggers Trading OÜ	300 000	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	300 000	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad				121 834
Sidusettevõtjad	26 930		26 930	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000		97 000	
Eraisikust pereliikmed		43 800		53 800

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
United Loggers Trading OÜ	10 000	28 000		2%	31.12.2020
Metsakohin OÜ				2%	31.12.2021
Sidusettevõtjad					
Tahku Invest OÜ				5%	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniku pereliige		10 000	4 090	5%	31.12.2024

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
United Loggers OÜ	56 000			2%	31.12.2020
Metsakohin OÜ	50 000			2%	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniku pereliige		3 200	2 969	5%	31.12.2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018	
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	36 000	834	48 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	1 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

OÜ Tobermory (registrikood: 11208100) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TUULEVESKI	Juhatuse liige	26.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 404
Kokku	382 520
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	382 520
Kokku	382 520

kasum liigub jaotamata kasumisse ja seda kasutatakse majandustegevuses

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 404
Kokku	382 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	36000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tuuleveski	37510164921	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taneltuuleveski@gmail.com