

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tobermory põhitegevusaladeks on investeerimine ettevõtetesse ning sidusettevõtete aktiivne juhtimine. Üha rohkem investeeritakse ka kinnisvarasse.

2022. majandusaasta lõppes 345,7 tuhande euro suuruse kasumiga. 2021. a. kasum oli 221,6 tuhat eurot.

2023. a. jätkab ettevõtte investeerimisega kinnisvarasse.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarv	Arvestusmetoodika	2021	2021
Varade tulukus, (%)	Puhaskasum/varad kokku x 100	26,68	17,39
Omakapitali tulukus, (%)	Puhaskasum/omakapital kokku x 100	29,92	27,36
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,2	0,29
Varade tootlus	Netorealisatsioon/varad kokku	0,23	0,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 125	1 570	
Nõuded ja ettemaksed	212 911	113 047	2
Kokku käibevarad	218 036	114 617	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 528	5 528	3, 4
Finantsinvesteeringud	10 288	288	
Nõuded ja ettemaksed	26 930	26 930	2
Kinnisvarainvesteeringud	248 102	341 682	5
Materiaalsed põhivarad	787 242	784 763	6
Kokku põhivarad	1 078 090	1 159 191	
Kokku varad	1 296 126	1 273 808	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 000	188 000	7
Võlad ja ettemaksed	21 745	204 303	8
Kokku lühiajalised kohustised	101 745	392 303	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 825	71 705	7
Kokku pikaajalised kohustised	38 825	71 705	
Kokku kohustised	140 570	464 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	806 988	585 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	345 756	221 551	
Kokku omakapital	1 155 556	809 800	
Kokku kohustised ja omakapital	1 296 126	1 273 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	300 200	259 640	9
Muud äritulud	80 025	1 850	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88	-1 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 482	-14 776	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 896	-12 896	6
Muud ärikulud	0	-753	
Ärikasum (kahjum)	347 759	231 805	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	572	
Intressikulud	-2 003	-10 826	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	345 756	221 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	345 756	221 551	

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 Toimkonna 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.

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. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustised

Finantskohustis 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 400	10 400	0
Ostjatelt laekumata arved	10 400	10 400	0
Laenunõuded	26 930	0	26 930
Muud nõuded	2 511	2 511	0
Viitlaekumised	2 511	2 511	0
Ettemaksed	200 000	200 000	0
Muud makstud ettemaksed	200 000	200 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 841	212 911	26 930

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	48	48	0
Ostjatelt laekumata arved	48	48	0
Laenunõuded	26 930	0	26 930
Ettemaksed	112 999	112 999	0
Tulevaste perioodide kulud	112 999	112 999	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 977	113 047	26 930

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	5 528	5 528	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 528	5 528	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12652083	United Loggers Trading OÜ	Eesti	Puidukaubandus	50	50
10915798	Metsakohin OÜ	Eesti	Metsakasvatus	50	50
16089344	Laanekohin OÜ	Eesti	Kinnisvara ja metsamajandus	50	50
16089731	Windmill OÜ	Eesti	Kinnisvara ja metsamajandus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
United Loggers Trading OÜ	1 250	1 250
Metsakohin OÜ	1 278	1 278
Laanekohin OÜ	1 500	1 500
Windmill OÜ	1 500	1 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 528	5 528

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	156 682	156 682
Jääkmaksumus	156 682	156 682
Ostud ja parendused	185 000	185 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	341 682	341 682
Jääkmaksumus	341 682	341 682
Ostud ja parendused	110 000	110 000
Müügid	-203 580	-203 580
31.12.2022		
Soetusmaksumus	248 102	248 102
Jääkmaksumus	248 102	248 102

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-88	0
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	278 600	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	100 000	100 000	0	502 788	702 788
Akumuleeritud kulum	0	-37 485	0	0	-37 485
Jääkmaksumus	100 000	62 515	0	502 788	665 303
Ostud ja parendused			17 357	114 999	132 356
Muud ostud ja parendused			17 357	114 999	132 356
Amortisatsioonikulu	0	-9 996	-2 900	0	-12 896
31.12.2021					
Soetusmaksumus	100 000	100 000	17 357	617 787	835 144
Akumuleeritud kulum	0	-47 481	-2 900	0	-50 381
Jääkmaksumus	100 000	52 519	14 457	617 787	784 763
Ostud ja parendused	0	0	1 874	14 501	16 375
Muud ostud ja parendused			1 874	14 501	16 375
Amortisatsioonikulu	0	-9 996	-3 900	0	-13 896
31.12.2022					
Soetusmaksumus	100 000	100 000	19 231	632 288	851 519
Akumuleeritud kulum	0	-57 477	-6 800	0	-64 277
Jääkmaksumus	100 000	42 523	12 431	632 288	787 242

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen teiselt äriühingult	80 000	80 000					
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000					
Muud laenukohustised							
Laen eraisikult	38 825	0	38 825		5 %	EUR	31.12.2024
Muud laenukohustised kokku	38 825	0	38 825				
Laenukohustised kokku	118 825	80 000	38 825				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen teiselt äriühingult	188 000	188 000					
Lühiajalised laenud kokku	188 000	188 000					
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	41 700	0	41 700		5%	EUR	31.12.2024
Laen teiselt äriühingult	30 005	0	30 005		2-12%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	71 705	0	71 705				
Laenukohustised kokku	259 705	188 000	71 705				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 828	3 828
Maksuvõlad	15 517	15 517
Saadud ettemaksed	2 400	2 400
Muud saadud ettemaksed	2 400	2 400
Kokku võlad ja ettemaksed	21 745	21 745

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	262	262
Maksuvõlad	441	441
Ettemaks kinnistute eest	203 600	203 600
Kokku võlad ja ettemaksed	204 303	204 303

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300 200	259 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300 200	259 640
Kokku müügitulu	300 200	259 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	299 000	259 640
Üüritulu	1 200	0
Kokku müügitulu	300 200	259 640

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	212 911	233 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 911	233 600
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	80 000	148 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000
Kokku laenukohustised	80 000	173 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 700	41 700
Kokku laenukohustised	41 700	41 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõtjad	148 000	27 000	27 000	148 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 700	0	0	41 700
Kokku laenukohustised	189 700	27 000	27 000	189 700
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	148 000	0	68 000	80 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 700	0	0	41 700
Kokku laenukohustised	189 700	0	68 000	121 700

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	162 000	79 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 000	100 000	
Kokku müüdnud	299 000	179 000	

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	185 000
Kokku ostetud			185 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2023

OÜ Tobermory (registrikood: 11208100) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TUULEVESKI	Juhatuse liige	11.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	806 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	345 756
Kokku	1 152 744
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 152 744
Kokku	1 152 744

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	806 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	345 756
Kokku	1 152 744
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 152 744
Kokku	1 152 744

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	299000	99.60%	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