

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: **OÜ Tesoro**

registrikood: 11197891

tänavanimi, Herne 8-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5088066

e-posti aadress: [eva@bda.ee](mailto: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                               | 10 |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 10 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 5 Muud nõuded                        | 11 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 11 |
| Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad   | 11 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara               | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                | 13 |
| Lisa 10 Osakapital                        | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu                         | 13 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud         | 14 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                       | 14 |
| Lisa 14 Finantstulud ja -kulud            | 14 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                  | 14 |

## Tegevusaruanne

### **Sissejuhatus**

OÜ Tesoro tegeleb konsultatsiooni- ja investeerimistegevusega. 2011. aastal osutati projektijuhtimise ja konsultatsiooni teenuseid, tegeleti erinevate investeerimisvõimaluste otsimisega ja jätkati investeerimist omandatud ettevõtetesse.

### **Tulud, kulud ja kasum**

2011. aastal moodustas OÜ Tesoro müügitulu 36 469 (2010.aastal 18 585) eurot. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Tesoro ärikasumiks kujunes 25 075 (2010.aastal 5 846) eurot. Kuludest moodustasid suurema osa mitmesugused tegevuskulud summas 5 719 (2010.aastal 7 635) eurot, tööjõukulud olid 5 238 (2010.aastal 5 105) eurot.

Ettevõtte 2011. aasta puhaskasum oli 31 781 (2010.aastal 30 844) eurot.

### **Investeeringud**

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 957 (2010.aastal 1 185) eurot. 2012. aastal on plaanis soetada uut riist- ja tarkavara, kuna osa tehnikast on vananenud.

### **Sidusettevõtted**

2011. aastal olid OÜ Tesoral osalused firmades BDA Consulting OÜ, Demirano Invest OÜ ning 4invest OÜ. Müüdi osalus firmas Vitaluminal OÜ.

### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Järgmisel majandusaastal jätkab OÜ Tesoro konsultatsiooniteenuste pakkumise ja investeerimistegevusega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 67 570         | 36 029         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 888          | 3 726          | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 49 720         | 39 188         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>120 178</b> | <b>78 943</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 25 563         | 35 208         | 7       |
| Materiaalne põhivara                         | 1 730          | 1 185          | 8       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>27 293</b>  | <b>36 393</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>147 471</b> | <b>115 336</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 073          | 1 720          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>4 073</b>   | <b>1 720</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>4 073</b>   | <b>1 720</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 108 805        | 79 960         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 31 781         | 30 844         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>143 398</b> | <b>113 616</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>147 471</b> | <b>115 336</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 36 469        | 18 585        | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 719        | -7 635        | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -5 238        | -5 105        | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -412          | 0             | 8       |
| Muud ärikulud                               | -25           | 0             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>25 075</b> | <b>5 845</b>  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 6 706         | 24 998        | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>31 781</b> | <b>30 843</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>31 781</b> | <b>30 843</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011          | 2010           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 25 075        | 5 845          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 412           | 0              |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>412</b>    | <b>0</b>       |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -1 326        | -782           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 454         | -738           |
| Laekunud intressid                                       | 517           | 141            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>27 132</b> | <b>4 466</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -957          | -1 185         |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                      | 0             | -1 278         |
| Laekunud sidusettevõtjate müügist                        | 256           | 0              |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist            | 0             | 6 514          |
| Antud laenud                                             | -7 000        | 0              |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 5 121         | 0              |
| Laekunud dividendid                                      | 9 089         | 6 820          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>6 509</b>  | <b>10 871</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |               |                |
| Makstud dividendid                                       | -2 100        | -14 061        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-2 100</b> | <b>-14 061</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>31 541</b> | <b>1 276</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>36 029</b> | <b>34 753</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>31 541</b> | <b>1 276</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>67 570</b> | <b>36 029</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 92 743                      | 95 555  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 30 844                      | 30 844  |
| Makstud dividendid          | 0                           | 0                            | -12 783                     | -12 783 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 110 804                     | 113 616 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 31 781                      | 31 781  |
| Makstud dividendid          | 0                           | 0                            | -1 999                      | -1 999  |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 140 586                     | 143 398 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tesoro 2011. 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.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### 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 ettemaksed

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse



kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar 20-40%

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 "müügiotol 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.

### 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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. Laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustus, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

### Tulud

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

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas      | 795           | 795           |
| Arvelduskontod       | 8 015         | 6 474         |
| Tähtajalised hoiused | 58 760        | 28 760        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>67 570</b> | <b>36 029</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |                 | Kokku |
|-------------------------------------------|-----------------|-------|
|                                           | Aktsiad ja osad |       |
| <b>31.12.2009</b>                         | 3 087           | 3 087 |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -922            | -922  |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 1 561           | 1 561 |
| <b>31.12.2010</b>                         | 3 726           | 3 726 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -838            | -838  |
| <b>31.12.2011</b>                         | 2 888           | 2 888 |

Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2011 seisuga.

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 3 708         | 2 437         |         |
| Muud nõuded                       | 45 956        | 36 751        | 5       |
| Laenu nõuded                      | 22 640        | 20 762        |         |
| Intressinõuded                    | 1 473         | 1 391         |         |
| Dividendinõuded                   | 21 843        | 14 598        |         |
| Ettemaksed                        | 55            | 0             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>49 719</b> | <b>39 188</b> |         |

## Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 22 640        | 22 640                            | 0                   | 0           |
| Intressinõuded           | 1 473         | 1 473                             | 0                   | 0           |
| Dividendinõuded          | 21 843        | 21 843                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>45 956</b> | <b>45 956</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                          | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 20 762        | 20 762                            | 0                   | 0           |
| Intressinõuded           | 1 391         | 1 391                             | 0                   | 0           |
| Dividendinõuded          | 14 598        | 14 598                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>36 751</b> | <b>36 751</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

Ettevõtte on kokkulepe, et vajadusel pikendatakse 2012. aastal nõuete laekumise tähtaegu.

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 478        | 172        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 37         | 37         |
| Sotsiaalmaks                                  | 107        | 105        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 3          | 0          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>625</b> | <b>314</b> |

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011 |                        |            |                            |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala             | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                            | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
| 11208904                                                     | 4invest OÜ             | Eesti      | investeermistevõlg         | 25               | 25         |
| 11152948                                                     | BDA Consulting OÜ      | Eesti      | konsultatsioonid           | 17.99            | 17.99      |
| 10958081                                                     | Demirano Invest OÜ     | Eesti      | haldusega seotud tegevused | 10               | 10         |
| 11986145                                                     | Vitaluminal OÜ         | Eesti      | elektroonika tootmine      | 10               | 0          |

**Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon**

| Sidusettevõtja nimetus         | 31.12.2010 | Omandamine | Müük | Dividendid | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | Muud<br>muutused | 31.12.2011 |
|--------------------------------|------------|------------|------|------------|----------------------------------------------|------------------|------------|
| 4invest OÜ                     | 7 558      |            | 0    | 0          | 4 224                                        | 0                | 11 782     |
| BDA Consulting OÜ              | 26 116     |            | 0    | -16 166    | 3 576                                        | 0                | 13 526     |
| Demirano Invest OÜ             | 256        |            | 0    | 0          | 0                                            | 0                | 256        |
| Vitaluminal OÜ                 | 256        |            | -256 | 0          | 0                                            | 0                | 0          |
| Vitaluminal OÜ<br>firmaväärtus | 1 023      |            | 0    | 0          | 0                                            | -1 023           | 0          |
| Kokku                          | 35 209     |            | -256 | -16 166    | 7 800                                        | -1 023           | 25 564     |

**Omandatud osalused**

| Sidusettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse<br>soetusmaksumus |
|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|
|                        |                     |                    |                                     |

**Müüdnud osalused**

| Sidusettevõtja nimetus | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinna | Müüdnud osaluse<br>müügikasum (-kahjum) |
|------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Vitaluminal OÜ         | 10                | 256                       | 1 023                                   |

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Kokku |
|---------------------|--------------------------------|-------|
|                     |                                |       |
| Ostud ja parendused | 1 185                          | 1 185 |
|                     |                                |       |
| <b>31.12.2010</b>   |                                |       |
| Soetusmaksumus      | 1 185                          | 1 185 |
| Akumuleeritud kulum | 0                              | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 185                          | 1 185 |
|                     |                                |       |
| Ostud ja parendused | 957                            | 957   |
| Amortisatsioonikulu | -412                           | -412  |
|                     |                                |       |
| <b>31.12.2011</b>   |                                |       |
| Soetusmaksumus      | 2 142                          | 2 142 |
| Akumuleeritud kulum | -412                           | -412  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 730                          | 1 730 |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 65           | 18           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 517          | 429          |         |
| Maksuvõlad                       | 625          | 314          | 6       |
| Muud võlad                       | 2 867        | 959          |         |
| Dividendivõlad                   | 859          | 959          |         |
| Võlad aruandvale isikule         | 2 008        | 0            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 074</b> | <b>1 720</b> |         |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1          | 1          |
| <p>Potentsiaalne tulumaksu kohustus.</p> <p>Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 140 585 (2010.aastal 110 804) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 29 523 (2010.aastal 23 269) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 111 062 (2010.aastal 87 535) krooni.</p> <p>Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.</p> |            |            |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 36 469        | 18 585        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>36 469</b> | <b>18 585</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>36 469</b> | <b>18 585</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Konsultatsiooniteenused                     | 36 469        | 18 585        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>36 469</b> | <b>18 585</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011         | 2010         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 358          | 0            |
| Lähetuskulud                           | 3 257        | 2 607        |
| Muud teenused                          | 117          | 4 261        |
| Auto kulud                             | 836          | 767          |
| Reklaamikulud                          | 1 151        | 0            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>5 719</b> | <b>7 635</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011         | 2010         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 3 939        | 3 838        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 300        | 1 266        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>5 239</b> | <b>5 104</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 2011         | 2010          |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 6 777        | 27 473        |
| Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt       | -670         | -4 006        |
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                          | -670         | -4 006        |
| Intressitulud                                                 | 600          | 1 532         |
| Intressitulu hoiustelt                                        | 263          | 1 145         |
| Intressitulu laenudelt                                        | 337          | 387           |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>6 707</b> | <b>24 999</b> |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Nõuded     |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 44 705     | 35 746     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 708      | 2 437      |

|                                                                                                                                                          | 2011   | 2010   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                                                                                          | Müügid | Müügid |
| Sidusettevõttjad                                                                                                                                         | 337    | 298    |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 43 411 | 22 618 |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 3 939       | 3 838       |

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tesoro (registrikood: 11197891) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EVA RIKMANN        | Juhatuse liige     | 20.06.2012           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 108 805        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 31 781         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>140 586</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 |                |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 36469           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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