

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing TULVES

registrikood: 10051932

tänavatalu nimi, Sepa 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 56627400, +372 5034023, +372 5268498

e-posti aadress: andrestulves@hotmail.ee, ukutulves@hotmail.ee, tulvestartu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Muud võlad	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Tulves tegevuseks on veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koostisosade jaemüük, ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine

2012 aastal oli keskmine töötajate arv meie ettevõttes 2 ning töötasu üldsummas oli 6368 eurot

Juhatuse liikme tasu ei ole arvestatud

Peamised finantssuhtarvud

Näitajad	2012	2011
Müügitulu	77276	128987
Ärikasum	3974	15313
Käibevara	24250	16790
Lühiajalised kohustused	6075	1878
Puhaskasum	3974	15313
Omakapital	25817	21843
Varad kokku	31892	23721
Keskmine vara	27807	17964
keskmine omakapital	23830	14187
Brutokasumimäär(%)	5,14	11,87
Puhasrentaablus (%)	5,14	11,87
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,99	8,94
ROA (vara puhasrentaablus)(%)	14,29	85,24
ROE(omakapitali rentaablus) (%)	16,67	107,94

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Brutokasumimäär(%)	= brutokasum ehk ärikasum/müügitulu*100
Puhasrentaablus (%)	= puhaskasum/müügitulu *100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (vara puhasrentaablus) (%)	= puhaskasum/keskmine vara*100
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%)	= puhaskasum/keskmine omakapital*100

OÜ Tulves juhatuse liige

Uku Joassoone

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tulves OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsusest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnab OÜ TULVES jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012 aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus liige

Uku Joassoone

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 521	10 496	2
Nõuded ja ettemaksed	681	6 294	3
Varud	8 048	0	6
Kokku käibevara	24 250	16 790	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 642	6 931	7
Kokku põhivara	7 642	6 931	
Kokku varad	31 892	23 721	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 075	1 878	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 075	1 878	
Kokku kohustused	6 075	1 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	12
Kohustuslik reservkapital	320	320	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 327	3 014	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 974	15 313	12
Kokku omakapital	25 817	21 843	
Kokku kohustused ja omakapital	31 892	23 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	77 276	128 987	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 434	-99 499	14
Mitmesugused tegevuskulud	-2 888	-4 833	15
Tööjõukulud	-7 450	-7 966	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 530	-1 376	7
Ärikasum (kahjum)	3 974	15 313	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 974	15 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 974	15 313	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 974	15 313	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 530	1 376	7
Kokku korrigeerimised	2 530	1 376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 613	-2 759	5
Varude muutus	-8 048	4 316	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 197	-2 507	8
Kokku rahavood äritegevusest	8 266	15 739	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 241	-6 083	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 241	-6 083	
Kokku rahavood	5 025	9 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 496	840	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 025	9 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 521	10 496	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	1 136	-7 388	6 530
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-9 586	-816	10 402	
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 196	320	3 014	6 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 313	15 313
31.12.2011	3 196	320	18 327	21 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 974	3 974
31.12.2012	3 196	320	22 301	25 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TULVES 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlastatud Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ TULVES kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

OÜ TULVES 2012. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil soetusväärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sulareaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufoni osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutusest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavat makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt seotud tootmiskulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonetite ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetamisel kasutatakse FIFO meetodit (kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. (Varad mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt)

materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja oyseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuselangused 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amorisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- .Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- .Tootmiseseadmed 3-12 aastat
- .Muud mainad ja seadmed 3-10 aastat
- .Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääruga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ TULVES aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- .omanikke
- .tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- .eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intress- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	303	14
Arvelduskontod	15 218	10 482
Kokku raha	15 521	10 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	642	642		
Ostjatelt laekumata arved	642	642		
Ettemaksed	39	39		
Tulevaste perioodide kulud	39	39		
Kokku nõuded ja ettemaksed	681	681		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 389	5 389		
Ostjatelt laekumata arved	5 389	5 389		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	905	905		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 294	6 294		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	642	5 389
Kokku nõuded ostjate vastu	642	5 389

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 191	905	
Üksikisiku tulumaks	112		107
Sotsiaalmaks	196		187
Kohustuslik kogumispension	23		20
Töötuskindlustusmaksed	42		48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 564	905	362

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Tooraine ja materjal	8 048
Kokku varud	8 048

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 882	448	3 330	3 330
Akumuleeritud kulum	-1 077	-29	-1 106	-1 106
Jääkmaksumus	1 805	419	2 224	2 224
Ostud ja parendused	6 083		6 083	6 083
Amortisatsioonikulu	-1 315	-61	-1 376	-1 376
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 965	448	9 413	9 413
Akumuleeritud kulum	-2 392	-90	-2 482	-2 482
Jääkmaksumus	6 573	358	6 931	6 931
Ostud ja parendused	2 750	491	3 241	3 241
Amortisatsioonikulu	-2 314	-216	-2 530	-2 530
31.12.2012				
Soetusmaksumus	11 715	939	12 654	12 654
Akumuleeritud kulum	-4 706	-306	-5 012	-5 012
Jääkmaksumus	7 009	633	7 642	7 642

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 010	4 010		
Võlad töövõtjatele	501	501		
Maksuvõlad	1 564	1 564		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 075	6 075		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	985	985		
Võlad töövõtjatele	497	497		
Maksuvõlad	362	362		
Muud võlad	34	34		
Muud viitvõlad	34	34		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 878	1 878		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	4 010	985
Kokku võlad tarnijatele	4 010	985

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	501	497
Kokku võlad töövõtjatele	501	497

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	34	34		
Kokku muud võlad	34	34		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 276	128 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 276	128 987
Kokku müügitulu	77 276	128 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK kood 47522	77 276	128 987
Kokku müügitulu	77 276	128 987

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	44 690	99 499
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 699	0
Energia	7 085	0
Elektrienergia	474	0
Kütus	6 611	0
Üür ja rent	3 960	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 434	99 499

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	3 120
Mitmesugused bürookulud	2 888	1 713
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 888	4 833

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 368	6 404
Sotsiaalmaksud	995	1 562
töötuskindlustus	87	0
Kokku tööjõukulud	7 450	7 966
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 184	4 446

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2013

osaühing TULVES (registrikood: 10051932) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO JOASSOONE	Juhatuse liige	26.04.2013
Resolutsioon:	Kinnitan 2012 aasta aastaaruande	
UKU JOASSOONE	juhatuse liige (juhataja)	16.05.2013
ANDRES SARETOK	Juhatuse liige	28.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 974
Kokku	22 301
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	3 974
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 327
Kokku	22 301

Eelnevast perioodist kasumit ei jaotata ja see jääb reservi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	77276	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TULVES VTS OÜ	11007264	Mõisavahe 60-42	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5268498
Mobiiltelefon	+372 56627400
Mobiiltelefon	+372 5034023
E-posti aadress	ukutulves@hotmail.ee
E-posti aadress	andrestulves@hotmail.ee
E-posti aadress	tulvestartu@gmail.com