

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.03.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Teosamm OÜ

registrikood: 11622549

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 141
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 680 6050

faks: +372 680 6031

e-posti aadress: enno@vesiir.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ühing tegutses majandusaastal 30.03.2009 – 31.12.2009 järgmistel tegevusaladel:

46732 Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust sama(de)l ala(de)l.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustulase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustulane on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	30.03.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 003	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	40 841		2
Kokku käibevara	41 844	40 000	
Kokku varad	41 844	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 844		
Kokku omakapital	41 844	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	41 844	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	30.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	60 000	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-5	6
Ärikasum (-kahjum)	995	
Finantstulud ja -kulud	849	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 844	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	30.03.2009 - 31.12.2009	30.03.2009 - 30.03.2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	60 000	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-59 005	
Kokku rahavood äritegevusest	995	
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-39 998	
Laekunud intressid	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 992	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000	40 000
Kokku rahavood	1 003	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 003	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 003	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
30.03.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		1 844	1 844
31.12.2009	40 000	1 844	41 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Teosamm OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Muud nõuded	40 841
Kokku Nõuded ja ettemaksed	40 841

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	39 998	39 998			9
Intressinõuded	843	843			9
Kokku muud nõuded	40 841	40 841			

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	30.03.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40000		

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	30.03.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Muud Euroopa Liidu riigid	60 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	60 000
Kokku müügitulu	60 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	30.03.2009 - 31.12.2009
Kaubandus	60 000
Kokku müügitulu	60 000

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	30.03.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	30.03.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	849
Kokku finantstulud ja -kulud	849

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Macario OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Nõuded
Emaettevõtja	40 841

	30.03.2009 - 31.12.2009
	Tulud
Emaettevõtja	843

Aruande digitaalallkirjad

Teosamm OÜ (registrikood: 11622549) 30.03.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO LEPVALTS	Juhatuse liige	21.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 844
Kokku	1 844
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	92
Kokku	92

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	60000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Macario OÜ	10555555	Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806050
Faks	+372 6806031
E-posti aadress	enno@vesiir.ee