

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Taavi

registrikood: 10285564

tänavatalu nimi, Raudtee 18

küla/alev/alevik/linn: Haapsalu linn

postisihthnumber: 90506

maakond: Lääne maakond

telefon: +372 4731187

faks: +372 4731187

e-posti aadress: aarne.taal@mail.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2010.a. OÜ Taavil tegevust ei olnud . Juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikmele ei makstud juhatuse liikmetasu.

Juhatuse liige

Aarne Taal

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Taavi 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	347	3 033	2
Nõuded ja ettemaksed	20 404	72 089	3
Kokku käibevara	20 751	75 122	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	275 687	120 000	6
Kokku põhivara	275 687	120 000	
Kokku varad	296 438	195 122	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 455	82 387	7
Võlad ja ettemaksed	140 118		8
Kokku lühiajalised kohustused	193 573	82 387	
Kokku kohustused	193 573	82 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	9
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 735	58 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 870	-11 396	
Kokku omakapital	102 865	112 735	
Kokku kohustused ja omakapital	296 438	195 122	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused tegevuskulud	-4 995	-3 110
Tööjõukulud		-5 786
Ärikasum (-kahjum)	-4 995	-8 896
Finantstulud ja -kulud	-4 875	-2 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 870	-11 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 870	-11 396

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 995	-8 896	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised		-2 500	
Kokku korrigeerimised		-2 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 462	-3 865	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-770	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 533	-16 031	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 569		6
Antud laenude tagasimaksed	50 225	10 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 656	10 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-33 809		7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 809		
Kokku rahavood	-2 686	-6 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 033	9 064	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 686	-6 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	347	3 033	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	60 000	6 000	58 131	124 131
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-11 396	-11 396
31.12.2009	60 000	6 000	46 735	112 735
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-9 870	-9 870
31.12.2010	60 000	6 000	36 865	102 865

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Taavi 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. 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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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 inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Maksustamine

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		1 440
Arvelduskontod	347	1 593
Kokku raha	347	3 033

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 302	21 762	
Ostjatelt laekumata arved	20 302	21 762	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	102	102	5
Muud nõuded		50 225	
Laenunõuded			
Intressinõuded			
Kokku Nõuded ja ettemaksed	20 404	72 089	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	20 302	21 762	3
Kokku nõuded ostjate vastu	20 302	21 762	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	102	102
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	102	102

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	120 000	77 966	77 966	5 720	203 686
Akumuleeritud kulum		-77 966	-77 966	-5 720	-83 686
Jääkmaksumus	120 000				120 000
31.12.2009					
Soetusmaksumus	120 000	77 966	77 966	5 720	203 686
Akumuleeritud kulum		-77 966	-77 966	-5 720	-83 686
Jääkmaksumus	120 000				120 000
Ostud ja parendused	155 687				155 687
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	155 687				155 687
31.12.2010					
Soetusmaksumus	275 687	77 966	77 966	5 720	359 373
Akumuleeritud kulum		-77 966	-77 966	-5 720	-83 686
Jääkmaksumus	275 687				275 687

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
muud laenud	31 193	31 193		
intressid	22 262	22 262		
Lühiajalised laenud kokku	53 455	53 455		
Laenukohustused kokku	53 455	53 455		
	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	65 000	65 000		
Intressid	17 387	17 387		
Lühiajalised laenud kokku	82 387	82 387		
Laenukohustused kokku	82 387	82 387		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlg kinnisvara lepingu alusel	140 118	6
Kokku võlad tarnijatele	140 118	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	60 000	60 000
Osade arv (tk)	60	60

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	4 350
Sotsiaalmaksud	0	1 436
Kokku tööjõukulud		5 786

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	53 455		82 387
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		72 016	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	5 786

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Taavi (registrikood: 10285564) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE TAAL	Juhatuse liige	15.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 870
Kokku	36 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 865
Kokku	36 865

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Arli Maja	10226633	Raudtee 18, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4731187
Faks	+372 4731188
E-posti aadress	aarne.taal@mail.ee