

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Tage

registrikood: 10295367

küla: Arumetsa küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86006

telefon: +372 50-22638, +372 4465094

e-posti aadress: tarumae@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tage põhitegevuseks on kasvava metsa ülestöötamine ja hooldusraie teostamine teenustööna Eesti Vabariigis. OÜ Tage koostööpartneriks 2010. aastal oli Riigimetsa Majandamise Keskus. Koostööpartneri nõudel pidime soetama uue metsalangeustraktori. Selleks vahetasime 2006. aastal kapitalirendi korras soetatud metsalangeustraktori 2008. aastal uuema vastu. 2010. aastal soetati põhivara 161167 krooni eest. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 ning palkade ja lisatasude kogusumma 349385 krooni, sellest maksti juhatajale töötasu 125651 krooni. 2011. aastal jätkame metsa ülestöötamist, suuremaid investeeringuid planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	287 851	350 206	2
Nõuded ja ettemaksed	22 953	37 633	3
Kokku käibevara	310 804	387 839	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 726 555	1 951 563	6
Kokku põhivara	1 726 555	1 951 563	
Kokku varad	2 037 359	2 339 402	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	335 692	284 224	7,9
Võlad ja ettemaksed	171 607	148 741	10
Kokku lühiajalised kohustused	507 299	432 965	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	827 556	1 062 184	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	827 556	1 062 184	
Kokku kohustused	1 334 855	1 495 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	304 800	304 800	11
Kohustuslik reservkapital	30 480	30 480	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	508 973	886 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 749	-377 350	
Kokku omakapital	702 504	844 253	
Kokku kohustused ja omakapital	2 037 359	2 339 402	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 317 099	1 730 104	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 492 661	-998 850	13
Mitmesugused tegevuskulud	-30 191	-15 988	14
Tööjõukulud	-474 117	-518 682	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-386 175	-472 760	6
Muud ärikulud	-616	-28	16
Ärikasum (-kahjum)	-66 661	-276 204	
Finantstulud ja -kulud	-75 088	-101 146	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-141 749	-377 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 749	-377 350	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-66 661	-276 204	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	386 175	472 760	6
Kokku korrigeerimised	386 175	472 760	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 680	457 448	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 866	-8 168	
Makstud intressid	-34 158	-28 428	
Kokku rahavood äritegevusest	322 902	617 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 255	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	83 334	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	68 079	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-344 327	-600 193	
Makstud intressid	-40 930	-72 718	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-385 257	-672 911	
Kokku rahavood	-62 355	12 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	350 206	337 630	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-62 355	12 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	287 851	350 206	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	304 800	30 480	886 323	1 221 603
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-377 350	-377 350
31.12.2009	304 800	30 480	508 973	844 253
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-141 749	-141 749
31.12.2010	304 800	30 480	367 224	702 504

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tage 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. OÜ Tage kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu põhivara 20%

Amortisatsiooni arvutamist 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimusel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	160 889	346 224
Arvelduskontod	126 962	3 982
Kokku raha	287 851	350 206

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	5 071
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 673	19 785
Ettemaksed	7 280	12 777
Kokku Nõuded ja ettemaksed	22 953	37 633

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 217		13 170
Üksikisiku tulumaks		9 328		18 937
Sotsiaalmaks		22 835		38 277
Kohustuslik kogumispension		327		67
Töötuskindlustusmaksed		2 906		4 871
Ettemaksukonto jääk	15 673		19 785	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 673	55 613	19 785	75 322

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	7 280	7 280		
Kokku ettemaksed	7 280	7 280		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	12 777	12 777		
Kokku ettemaksed	12 777	12 777		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	866 827	2 064 271	2 931 098	13 939	2 945 037
Akumuleeritud kulum	-409 799	-40 281	-450 080	-2 555	-452 635
Jääkmaksumus	457 028	2 023 990	2 481 018	11 384	2 492 402
Ostud ja parendused		15 255	15 255		15 255
Muud ostud ja parendused		15 255	15 255		15 255
Amortisatsioonikulu	-135 711	-334 261	-469 972	-2 788	-472 760
Müügid	-83 334		-83 334		-83 334
31.12.2009					
Soetusmaksumus	524 540	2 079 526	2 604 066	13 939	2 618 005
Akumuleeritud kulum	-286 557	-374 542	-661 099	-5 343	-666 442
Jääkmaksumus	237 983	1 704 984	1 942 967	8 596	1 951 563
Ostud ja parendused	161 167		161 167		161 167
Muud ostud ja parendused	161 167		161 167		161 167
Amortisatsioonikulu	-50 140	-333 247	-383 387	-2 788	-386 175
31.12.2010					
Soetusmaksumus	685 707	2 079 526	2 765 233	13 939	2 779 172
Akumuleeritud kulum	-336 697	-707 789	-1 044 486	-8 131	-1 052 617
Jääkmaksumus	349 010	1 371 737	1 720 747	5 808	1 726 555

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed		83 334
Transpordivahendid		83 334
Kokku		83 334

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 163 248	335 692	827 556	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 346 408	284 224	1 062 184	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	1 692 269	1 692 269

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	115 281	125 870

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 163 248	335 692	827 556		7
Laenukohustused kokku	1 163 248	335 692	827 556		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 346 408	284 224	1 062 184		
Laenukohustused kokku	1 346 408	284 224	1 062 184		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	85 105	46 839
Võlad töövõtjatele	30 889	26 580
Maksuvõlad	55 613	75 322
Kokku võlad ja ettemaksed	171 607	148 741

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	304 800	304 800
Osade arv (tk)	3 048	3 048
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtuseks on 100 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 317 099	1 730 104
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 317 099	1 730 104
Kokku müügitulu	2 317 099	1 730 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
02201	2 242 349	1 706 937
Muud	74 750	23 167
Kokku müügitulu	2 317 099	1 730 104

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	696 266	396 433
Energia	511 547	372 457
Kütus	511 547	372 457
Alltoövõtutööd	73 900	34 291
Transpordikulud	28 179	15 375
Üür ja rent	115 281	125 870
Muud	67 488	54 424
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 492 661	998 850

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	28 391	11 359
Lähetuskulud	0	3 279
Koolituskulud	1 500	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	300	1 350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 191	15 988

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	349 385	380 527
Sotsiaalmaksud	124 732	138 155
Kokku tööjõukulud	474 117	518 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	316	28
Muud	300	0
Kokku muud ärikulud	616	28

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	75 088	101 146
Intressikulu kapitalirendilt	40 930	72 718
Muud intressikulud	34 158	28 428
Kokku finantstulud ja -kulud	75 088	101 146

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0

Seotud osapooltele ja tegevjuhtkonnale juhtimistasusid ei arvestatud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tage (registrikood: 10295367) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU ARUMÄE	Juhatuse liige	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	508 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 749
Kokku	367 224
Katmine	
Kokku	367 224
Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	508 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 749
Kokku	367 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	2242349	96.77%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Arumäe	36010104213	Eesti	304800 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4465094
Mobiiltelefon	+372 50-22638
E-posti aadress	tarumae@hotmail.ee