

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Tage

registrikood: 10295367

küla: Arumetsa küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86006

telefon: +372 4465094, +372 5022638

e-posti aadress: tarumae@hotmail.ee

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

Tegevusaruanne

OÜ Tage põhitegevuseks on kasvava metsa ülestöötamine ja hooldusraie teostamine teenustööna Eesti Vabariigis. OÜ Tage koostööpartneriks 2011. aastal oli Riigimetsa Majandamise Keskus. Koostööpartneri nõudel pidime soetama uue metsalangetustraktori. Selleks vahetasime 2006. aastal kapitalirendi korras soetatud metsalangetustraktori 2008. aastal uuema vastu. 2011. aastal põhivara ei soetatud. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 ning palkade ja lisatasude kogusumma 25052 eurot, sellest maksti juhatajale töötasu 8930 eurot. 2012. aastal jätkame metsa ülestöötamist, suuremaid investeeringuid planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kahjum katta eelnevate aastate jaotamata kasumi arvelt.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 731	18 397	2
Nõuded ja ettemaksed	2 087	1 467	
Kokku käibevara	13 818	19 864	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 369	110 347	5
Kokku põhivara	85 369	110 347	
Kokku varad	99 187	130 211	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 909	21 455	6,8
Võlad ja ettemaksed	9 130	10 968	9
Kokku lühiajalised kohustused	34 039	32 423	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 993	52 890	6,8
Kokku pikaajalised kohustused	27 993	52 890	
Kokku kohustused	62 032	85 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 480	19 480	10
Kohustuslik reservkapital	1 948	1 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 470	32 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 743	-9 059	
Kokku omakapital	37 155	44 898	
Kokku kohustused ja omakapital	99 187	130 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	170 571	148 090	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 379	-95 398	12
Mitmesugused tegevuskulud	-6 624	-1 930	13
Tööjõukulud	-33 692	-30 302	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 978	-24 681	5
Muud ärikulud	-180	-39	15
Ärikasum (kahjum)	-4 282	-4 260	
Finantstulud ja -kulud	-3 461	-4 799	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 743	-9 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 743	-9 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 282	-4 260	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 978	24 681	
Kokku korrigeerimised	24 978	24 681	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-620	938	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 838	1 461	
Makstud intressid	-1 087	-2 183	
Kokku rahavood äritegevusest	17 151	20 637	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 443	-22 006	
Makstud intressid	-2 374	-2 616	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 817	-24 622	
Kokku rahavood	-6 666	-3 985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 397	22 382	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 666	-3 985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 731	18 397	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 480	1 948	32 529	53 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 059	-9 059
31.12.2010	19 480	1 948	23 470	44 898
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	19 480	1 948	23 470	44 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 743	-7 743
31.12.2011	19 480	1 948	15 727	37 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tage 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.

OÜ Tage kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamisaruanne 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 200 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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 otsekulutused 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9 960	10 283
Arvelduskontod	1 771	8 114
Kokku raha	11 731	18 397

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		35		1 292
Üksikisiku tulumaks		666		596
Sotsiaalmaks		1 489		1 459
Kohustuslik kogumispension		52		21
Töötuskindlustusmaksed		174		186
Ettemaksukonto jääk	1 628		1 002	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 628	2 416	1 002	3 554

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	459	459		
Kokku ettemaksed	459	459		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	465	465		
Kokku ettemaksed	465	465		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	33 524	132 906	166 430	891	167 321
Akumuleeritud kulum	-18 314	-23 938	-42 252	-341	-42 593
Jääkmaksumus	15 210	108 968	124 178	550	124 728
Ostud ja parendused	10 300		10 300		10 300
Muud ostud ja parendused	10 300		10 300		10 300
Amortisatsioonikulu	-3 205	-21 298	-24 503	-178	-24 681
31.12.2010					
Soetusmaksumus	43 824	132 906	176 730	891	177 621
Akumuleeritud kulum	-21 519	-45 236	-66 755	-519	-67 274
Jääkmaksumus	22 305	87 670	109 975	372	110 347
Amortisatsioonikulu	-3 517	-21 283	-24 800	-178	-24 978
31.12.2011					
Soetusmaksumus	43 824	132 906	176 730	891	177 621
Akumuleeritud kulum	-25 036	-66 519	-91 555	-697	-92 252
Jääkmaksumus	18 788	66 387	85 175	194	85 369

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Logman Harvester 801	46 567	22 620	23 947		6 k EURIBOR + marginaal 2,20%	euro	november 2013
Ford Transit	6 335	2 289	4 046		6 k EURIBOR + marginaal 3,25%	euro	detsember 2014
Kapitalirendikohustused kokku	52 902	24 909	27 993				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	74 345	21 455	52 890				
Kapitalirendikohustused kokku	74 345	21 455	52 890				

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 001	7 368

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	52 902	24 909	27 993	
Laenukohustused kokku	52 902	24 909	27 993	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	74 345	21 455	52 890	
Laenukohustused kokku	74 345	21 455	52 890	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 922	5 440
Võlad töövõtjatele	1 792	1 974
Maksuvõlad	2 416	3 554
Kokku võlad ja ettemaksed	9 130	10 968

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	19 480	19 480
Osade arv (tk)	19 480	19 480
Osade nimiväärtuseks on 1 euro.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 571	148 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 571	148 090
Kokku müügitulu	170 571	148 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa langetamine	170 571	143 312
Muud	0	4 778
Kokku müügitulu	170 571	148 090

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	41 398	44 499
Energia	43 745	32 694
Kütus	43 745	32 694
Alltöövõtutööd	0	4 723
Transpordikulud	1 838	1 801
Üür ja rent	8 224	7 368
Muud	14 174	4 313
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	109 379	95 398

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	6 365	1 815
Koolituskulud	0	96
Riiklikud ja kohalikud maksud	259	19
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 624	1 930

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 052	22 330
Sotsiaalmaksud	8 640	7 972
Kokku tööjõukulud	33 692	30 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	115	20
Muud	65	19
Kokku muud ärikulud	180	39

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	3 461	4 799
Intressikulu kapitalirendilt	2 374	2 616
Muud intressikulud	1 087	2 183
Kokku finantstulud ja -kulud	3 461	4 799

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tage (registrikood: 10295367) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU ARUMÄE	Juhatuse liige	24.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 743
Kokku	15 727
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 727
Kokku	15 727

Kahjum katta eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 743
Kokku	15 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	170571	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Arumäe	36010104213		19480 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4465094
Mobiiltelefon	+372 5022638
E-posti aadress	tarumae@hotmail.ee