

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TKE Osühing

registrikood: 11390760

tänava/talu nimi, Kolde

maja ja korteri number: 5

linn: Tamsalu vallasine linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46106

telefon: +372 56575511

e-posti aadress: tarvo@insenerehitus.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing TKE müügitulu moodustas 2011 aastal kokku summas 975 386 euri, mis koosnes insener- tehnilisest nõustamisteenusest summas 952 971 euri ja ekskavaatori rendist summas 22 415 euri.

Äriühingul oli aruandeperioodil üks palgaline töötaja. Töötasu moodustas kokku summas 11 975 eur. Sotsiaalmaksud moodustasid kokku summas 4119 eur.

OÜ TKE tasus 2011 aastal juhatuse liikmele tasu kokku summas 6 538 eur, sellelt sotsiaalmaksud summas 2 250 euri.

Äriühing soetas 2011 aastal põhivara kokku summas 12 744 eur. Põhivarana soetas TKE OÜ masinaid ja seadmeid.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Tarvo Klaasimäe
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	329 156	901	2
Nõuded ja ettemaksed	320 850	2 237	3,4
Kokku käibevara	650 006	3 138	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 367	0	5
Kokku põhivara	11 367	0	
Kokku varad	661 373	3 138	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 792	187	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 792	187	
Kokku kohustused	2 792	187	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395	37	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 630	358	
Kokku omakapital	658 581	2 951	
Kokku kohustused ja omakapital	661 373	3 138	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	975 386	633	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 743	-12	
Mitmesugused tegevuskulud	-231 755	-264	
Tööjõukulud	-24 882	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 377	0	
Ärikasum (kahjum)	655 629	357	
Finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	655 630	358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 630	358	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	655 629	357
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 377	0
Kokku korrigeerimised	1 377	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-318 613	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 605	187
Muud rahavood äritegevusest	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	340 999	545
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 744	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 744	0
Kokku rahavood	328 255	545
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	901	356
Raha ja raha ekvivalentide muutus	328 255	545
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	329 156	901

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	37	2 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)		358	358
31.12.2010	2 556	395	2 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)		655 630	655 630
31.12.2011	2 556	656 025	658 581

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKE OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

TKE OÜ käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning osalusega omanikke ning kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui nendega seotud tulud.

Enamik aruandeperioodi kulu kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse peale aruandeaasta kinnitamist.
Reservkapitali miinimumnõue on 1/10 osakapitalist.

Alates 01.01.2011 toimub äriühingu majanduarvestus EUR-des.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	23 272	0
Arvelduskontod	305 884	901
Kokku raha	329 156	901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	312 914	2 237
Ostjatelt laekumata arved	312 914	2 237
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 936	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	320 850	2 237

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 936	
Üksikisiku tulumaks		495
Sotsiaalmaks		917
Kohustuslik kogumispension		56
Töötuskindlustusmaksed		117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 936	1 585

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 906	3 838	12 744	12 744
Amortisatsioonikulu	-1 036	-341	-1 377	-1 377
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 906	3 838	12 744	12 744
Akumuleeritud kulum	-1 036	-341	-1 377	-1 377
Jääkmaksumus	7 870	3 497	11 367	11 367

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	200	
Võlad töövõtjatele	1 007	
Maksuvõlad	1 585	
Muud võlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 792	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	975 386	633
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	975 386	633
Kokku müügitulu	975 386	633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener- tehniline projekteerimine ja nõustamine 71121	952 971	633
Ehitusmasinate ja seadmete rent (77321)	22 415	0
Kokku müügitulu	975 386	633

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	18 513	0
Sotsiaalmaksud	6 369	0
Kokku tööjõukulud	24 882	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 539	0

Aruande digitaalallkirjad

TKE Osühing (registrikood: 11390760) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KLAASIMÄE	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 630
Kokku	656 025
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 025
Kokku	656 025

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 630
Kokku	656 025
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 025
Kokku	656 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	952971	97.70%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	22415	2.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Klaasimäe	38108255246		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56575511
E-posti aadress	tarvo@insenerehitus.ee