

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Tarsel Invest

registrikood: 11201894

tänava/talu nimi, Luha 4-37

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50703

telefon: +372 5038410

e-posti aadress: tarsel@smail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Tarsel Invest põhitgevuseks 2011 aastal oli Mõisniku tänaval, Ülenurme vallas, Tartumaal, kinnistu Mõisniku 31 haldamine. Mõisniku 31 kinnistul erilise arendustöid ei teostatud. Põhjuseks oli ostuhuvi puudumine klientide poolt, kelle soov lõppviimistluse tegemisel tuleks arvestada. 2011 aasta põhieesmärk oli Mõisniku 31 müümine ja hoone säilitada seisukorras, milleni ta oli ehitatud, tagada varustatus sooja ja elektrienergiaga. Kahjuks kinnistus Mõisniku 31 müüa ei õnnestunud olematu ostuhuvi tõttu.

Uue haruna alustas ettevõtte 2010 aastal veelauavedamise seadmete esindamist Baltimaades, mille tarbeks soetati demoseade. Aastal 2011 müüdi mitu veelauavedamise seadet, millest üks eksporditi Leetu. Tegevusplaani kui sellist koostatud ei ole, tegeleme kinnistu Mõisniku 31 müügiga ja loodame selle kinnistu ka realiseerida. Aasta 2012 põhieesmärk on suurendada veelauaseadmete müüki ning saavutada juhtiv roll Eestis Ettevõtte edasised suunad pannakse paika peale kinnistu realiseerimist. Ettevõtte juhatuse liige 2011. aastal töötasu jms. Soodustusi ei saanud. Samuti ei kasutata ettevõtte sidevahendid ega ka transpordivahendeid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6	15	
Nõuded ja ettemaksed	36	99	
Varud	0	20 662	
Kokku käibevara	42	20 776	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	89 188	89 188	4
Kokku põhivara	89 188	89 188	
Kokku varad	89 230	109 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	42 721	73 941	5
Kokku pikaajalised kohustused	42 721	73 941	
Kokku kohustused	42 721	73 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 241	25 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 486	-1 894	
Kokku omakapital	46 509	36 023	
Kokku kohustused ja omakapital	89 230	109 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	77 804	810
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 960	-2 379
Mitmesugused tegevuskulud	-4 358	-86
Ärikasum (kahjum)	10 486	-1 655
Finantstulud ja -kulud	0	-238
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 486	-1 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 486	-1 893

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 486	-1 655
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	0	-1
Varude muutus	20 662	-309
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63	-98
Kokku rahavood äritegevusest	31 211	-2 063
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-735	-89
Antud laenude tagasimaksed	735	1 240
Laekunud intressid	0	64
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 215
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	890	14 387
Saadud laenude tagasimaksed	-32 110	-13 230
Makstud intressid	0	-302
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 220	855
Kokku rahavood	-9	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15	8
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6	15

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	25 135	37 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 894	-1 894
31.12.2010	12 782	23 241	36 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 486	10 486
31.12.2011	12 782	33 727	46 509

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarsel Invest. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

[Õiglase väärtuse meetodil kajastades:

..., mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal /, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) / kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"]. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.]

[Soetusmaksumuse meetodil kajastades:

... soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-10% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.]

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 kuuluvas 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	22	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	99

Lisa 3 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	14	14		
Kokku ettemaksed	14	14		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	0	0		
Kokku ettemaksed	0	0		

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	89 188	89 188
Jääkmaksumus	89 188	89 188
Ostud ja parendused	0	
Jääkmaksumus	89 188	89 188
31.12.2011		
Soetusmaksumus	89 188	89 188
Jääkmaksumus	89 188	89 188

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	42 721		42 721	
Pikaajalised laenud kokku	42 721		42 721	
Laenukohustused kokku	42 721		42 721	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	73 941		73 941	
Pikaajalised laenud kokku	73 941		73 941	
Laenukohustused kokku	73 941		73 941	

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tarsel Invest (registrikood: 11201894) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SELGE	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 486
Kokku	33 727

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 486
Kokku	33 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	77804	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Selge	37301182718	Luha 4-37, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038410
E-posti aadress	tarsel@smail.ee