

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TFA OÜ

registrikood: 11941266

tänav a nimi, Visase

maja number: 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 53326277

e-posti aadress: info@TFA.ee

veebilehe aadress: www.TFA.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011 oli TFA OÜ jaoks positiivsete muutuste aasta. 2011 aastal vastuvõetud otsused laiendada investorite ringi ja suunata toodang eksporditurgudele on saanud positiivse tulemuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

TFA oü on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 588	7 146	2
Nõuded ja ettemaksed	7 138	9 622	3,4
Varud	34 291	0	5
Kokku käibevara	60 017	16 768	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 007	0	6
Kokku põhivara	10 007	0	
Kokku varad	70 024	16 768	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 323	0	7
Võlad ja ettemaksed	10 746	1 533	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	12 069	1 533	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 982	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 982	0	
Kokku kohustused	14 051	1 533	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 679	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 738	12 679	
Kokku omakapital	55 973	15 235	
Kokku kohustused ja omakapital	70 024	16 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	197 772	57 442	11
Muud äritulud	5 655	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 773	-39 568	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 911	-4 845	
Tööjõukulud	-5 887	-353	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 675	0	6
Muud ärikulud	-353	0	
Ärikasum (kahjum)	40 828	12 679	
Finantstulud ja -kulud	-90	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 738	12 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 738	12 679	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 828	12 679	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 675	0	6
Kokku korrigeerimised	1 675	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 484	-9 622	3
Varude muutus	-34 291	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 213	1 533	8
Laekunud intressid	13	0	
Makstud intressid	-102	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood äritegevusest	19 820	7 146	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 682	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 682	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 354	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 050	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 304	0	
Kokku rahavood	11 442	7 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 146	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 442	7 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 588	7 146	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.05.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 679	12 679
31.12.2010	2 556	12 679	15 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40 738	40 738
31.12.2011	2 556	53 417	55 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TFA 2011.a.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 aastaaruanne on koostatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist.

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 ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed - 20%

Inventar - 20%%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtuse summa ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Rahavoogude arvestamisel on kasutatud kaudset meeetodit.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	945	22
Arvelduskontod	17 643	7 124
Kokku raha	18 588	7 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 942	9 622	
Ostjatelt laekumata arved	6 942	9 622	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74	0	4
Ettemaksed	122	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 138	9 622	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		679		883
Üksikisiku tulumaks		70		27
Erisoodustuse tulumaks		44		0
Sotsiaalmaks		111		43
Töötuskindlustusmaksed		14		6
Intress		11		0
Ettemaksukonto jääk	74		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74	929		959

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	33 859	0
Ettemaksed varude eest	432	0
Kokku varud	34 291	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0		0	
Akumuleeritud kulum	0		0	
Jääkmaksumus	0		0	
Ostud ja parendused	8 100	8 100	3 582	11 682
Amortisatsioonikulu	-1 080	-1 080	-595	-1 675
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 100	8 100	3 582	11 682
Akumuleeritud kulum	-1 080	-1 080	-595	-1 675
Jääkmaksumus	7 020	7 020	2 987	10 007

Lisa 7 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			
Kapitalirent	3 305	1 323	1 982		4,604 %	EUR	30.05.2014
Kapitalirendikohustused kokku	3 305	1 323	1 982				

TFA OÜ rendib kapitalirendi alusel Swedbank Liising AS-lt masinat.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 678	947	
Võlad töövõtjatele	139	202	
Maksuvõlad	929	959	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 746	2 108	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	139	202
Kokku võlad töövõtjatele	139	202

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	5	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. on 53 417(2010: 12 679) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 11 217(2010: 2 662) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 42 200(2010:10 017) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 885	57 442
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	17 887	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 772	57 442
Kokku müügitulu	197 772	57 442
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite lisaseadmete tootmine	197 772	57 442
Kokku müügitulu	197 772	57 442

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	83 367	39 568
Müügi eesmärgil ostetud teenused	44 570	0
Transpordikulud	9 836	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 773	39 568

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	4 380	263
Sotsiaalmaksud	1 507	90
Kokku tööjõukulud	5 887	353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TFA Engineering OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

TFA OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

TFA OÜ (registrikood: 11941266) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET VESTER	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 738
Kokku	53 417
Jaotamine	
Kokku	53 417

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	197772	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TFA Engineering OÜ	12234559	Tuukri 19, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2045 EUR
Jaak Rooste	38105160247	Raudkivi tee 12-19, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53326277
E-posti aadress	info@TFA.ee
Veebilehe aadress	www.TFA.ee