

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: T.V. Kontor OÜ

registrikood: 10290298

tänavatalu nimi, Pargi 3a-3

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48103

telefon: +372 5066962, +372 7769809

e-posti aadress: ando@ahto.ee

veebilehe aadress: www.valmisfirma.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Aruandeaasta müügitulu oli 15788 eurot ja kasum 7313 eurot.

2012 aastal jätkab ettevõtte oma senist tegevust.

Ettevõtte juhatuse liikmete tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ettevõttele ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	8 506	9 480
Nõuded ja ettemaksed	405	179
Kokku käibevara	8 911	9 659
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	18 319	11 056
Materiaalne põhivara	377	773
Kokku põhivara	18 696	11 829
Kokku varad	27 607	21 488
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	15 614	16 165
Eraldised	0	640
Kokku lühiajalised kohustused	15 614	16 805
Kokku kohustused	15 614	16 805
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 868	4 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 313	-2 304
Kokku omakapital	11 993	4 683
Kokku kohustused ja omakapital	27 607	21 488

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	15 877	15 850
Muud äritulud	643	0
Mitmesugused tegevuskulud	-8 347	-11 379
Tööjõukulud	-7 727	-12 379
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-396	-396
Äri kasum (kahjum)	50	-8 304
Finantstulud ja -kulud	7 263	6 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 313	-2 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 313	-2 304

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50	-8 304
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	396	396
Kokku korrigeerimised	396	396
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-225	48
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 191	-4 524
Kokku rahavood äritegevusest	-970	-12 384
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-6 165
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	6 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	8 705
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-7 263	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	7 263	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	8 540
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 237
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4	-1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4	2 236
Kokku rahavood	-974	-1 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 480	11 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-974	-1 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 506	9 480

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 938	4 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 304	-2 304
Muud muutused omakapitalis			2 237	2 237
31.12.2010	2 556	256	1 871	4 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 313	7 313
Muud muutused omakapitalis			-3	-3
31.12.2011	2 556	256	9 181	11 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: T.V. Kontor OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2011 – 31.12.2011

Esitlusvaluuta: euro

Finantsandmete täpsusaste: 1 euro

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 raha ekvivalendid on sularaha, nõudmiseni hoiused, lühiajalised pangahoiused ja lühiajalised likviidsed investeeringud, mis on vabalt konverteeritavad teatud rahasummaks ja millega seotud väärtuse muutumise risk on ebaoluline. Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse õiglases väärtuses.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse nende soetusmaksumuses. Kasum nende müügist kajastatakse finantstuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga nõuet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni teise poole maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varaobjektide üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Parentustega seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et bilansiline väärtus võib olla langenud alla vara õiglase väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	4

Toodud kasulik eluiga on arvestuslik keskmine. Konkreetne kasulik eluiga määratakse igale põhivarale individuaalselt.

Finantskohustused

Laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse bilansis lühiajalisena. Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ja töövõtjatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

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 perioodil kui dividendid välja makstakse ehk siis, kui tulumaksukohustus tekib.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, juhtorganite liikmeid ja tegevjuhti ning eespool lotletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu ning kaupade ja teenuste ostmisest tulenevat kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning tehingu maksumus on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu ning kaupade ja teenuste ostmisest tulenevat kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning tehingu maksumus on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 757	9 318
Arvelduskontod	749	162
Kokku raha	8 506	9 480

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	404	179
Kokku nõuded ja ettemaksed	404	179

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-1	
Üksikisiku tulumaks	65	66
Sotsiaalmaks	107	202
Kohustuslik kogumispension	6	10
Töötuskindlustusmaksed	14	20
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	190	298

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18 319	11 056
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	18 319	11 056

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 429	1 429
Akumuleeritud kulum	-261	-261
Jääkmaksumus	1 168	1 168
Amortisatsioonikulu	-395	-395
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 429	1 429
Akumuleeritud kulum	-656	-656
Jääkmaksumus	773	773
Amortisatsioonikulu	-396	-396
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 429	1 429
Akumuleeritud kulum	-1 052	-1 052
Jääkmaksumus	377	377

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	260	425
Võlad töövõtjatele	431	709
Maksuvõlad	190	298
Muud võlad	14 733	14 733
Dividendivõlad	14 733	14 733
Kokku võlad ja ettemaksed	15 614	16 165

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	260	425
Kokku võlad tarnijatele	260	425

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	431	709
Kokku võlad töövõtjatele	431	709

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	14 733	14 733		
Kokku muud võlad	14 733	14 733		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	14 733	14 733		
Kokku muud võlad	14 733	14 733		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 877	15 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 877	15 850
Kokku müügitulu	15 877	15 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	15 877	15 793
Veokite rentimine ja kasutusrent	0	57
Kokku müügitulu	15 877	15 850

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	8 347	11 379
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 347	11 379

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 725	9 114
Sotsiaalmaksud	2 002	3 266
Kokku tööjõukulud	7 727	12 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	7 263	6 000
Kokku finantstulud ja -kulud	7 263	6 000

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	575

Aruande digitaalallkirjad

T.V. Kontor OÜ (registrikood: 10290298) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO TIMM	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 313
Kokku	9 181
Jaotamine	
Dividendideks	7 313
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	7 313

Ettepanek on maksta kasum dividendideks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15877	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ando Timm	36404062736	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7769809
Mobiiltelefon	+372 5066962
E-posti aadress	ando@ahto.ee
Veebilehe aadress	www.valmisfirma.ee