

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing TADELLOS

registrikood: 10487003

tänava/talu nimi, Keskväljak 9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõhvi vallasisene linn

valid:

postsihtnumber: 41531

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 71309

faks: +372 71076

e-posti aadress: info@tadellos.ee

veebilehe aadress: www.tadellos.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Tadellos 2009.a. põhitegevuseks oli raamatupidamine Eestis.

Müügitulu moodustas 719629 krooni, mis on 7 % võrra väiksem, kui eelmisel aastal.

2010. aastal kavandame müügitulu suurust samal tasemel.

Investeeringuid tehtud ei olnud ja nad pole planeeritud 2010 aastaks.

Töötasu 2009.a eest oli arvestatud summas 298699 krooni, keskmine töötajate arv oli 3. Juhatuse liikme tasu pole makstud.

2010.a. eesmärgiks on raamatupidamisalaste teenuste kvaliteedi ja efektiivsuse tõstmine. Samuti pöörame suurt tähelepanu töötajate koolitusele.

Uurimis- ja arenguväljaminekuid ei olnud ja nad ei ole planeeritud ka 2010. aastaks.

Juhatusele ei ole antud tagatisi ega muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tadellos tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tadellos finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Tadellos on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	192 274	96 510	
Nõuded ja ettemaksed	71 376	52 887	2
Kokku käibevara	263 650	149 397	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	154 760	161 100	4
Materiaalne põhivara	471 719	488 858	5
Immateriaalne põhivara	2 434	4 134	6
Kokku põhivara	628 913	654 092	
Kokku varad	892 563	803 489	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 668	59 741	7
Võlad ja ettemaksed	68 728	83 844	8
Kokku lühiajalised kohustused	134 396	143 585	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 681	111 681	7
Kokku pikaajalised kohustused	45 681	111 681	
Kokku kohustused	180 077	255 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 223	366 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 263	138 206	
Kokku omakapital	712 486	548 223	
Kokku kohustused ja omakapital	892 563	803 489	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	719 629	772 890	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-442 528	-482 605	
Brutokasum (-kahjum)	277 101	290 285	
Turustuskulud	-35 717	-33 089	
Üldhalduskulud	-77 610	-96 426	
Muud äritulud	11 667	0	5
Äriksaum (-kahjum)	175 441	160 770	
Finantstulud ja -kulud	-11 178	-22 564	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 263	138 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 263	138 206	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	175 441	160 770	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 179	27 127	4,5,6
Muud korrigeerimised	0	-201	
Kokku korrigeerimised	25 179	26 926	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 489	-13 146	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 116	37 135	8
Laekunud intressid	249	145	
Makstud intressid	-11 427	-22 709	
Kokku rahavood äritegevusest	155 837	189 121	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-60 073	-136 268	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 073	-136 268	
Kokku rahavood	95 764	52 853	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 510	43 657	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	95 764	52 853	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 274	96 510	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	366 218	410 218
Vigade parandamise mõju			-201	-201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			138 206	138 206
31.12.2008	40 000	4 000	504 223	548 223
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			164 263	164 263
31.12.2009	40 000	4 000	668 486	712 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tadellos raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tadellos kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse lineaarselt 3 % aastas. Kapitaliseeritud parenduskuludid amortiseeritakse lineaarselt 10 % aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- on tõenäoline, et sellest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning
- nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Masinad ja seadmed 20-40%

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viiakse läbi vara kaetava väärtuse

hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel väliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ei eeldata selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted ning ettevõtte töötajad.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	71 376	52 887
Kokku Nõuded ja ettemaksed	71 376	52 887

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 758	8 076
Üksikisiku tulumaks	5 803	8 148
Sotsiaalmaks	18 892	17 494
Kohustuslik kogumispension	0	1 124
Töötuskindlustusmaksed	1 815	456
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 268	35 298

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	185 897	185 897
Akumuleeritud kulum	-18 457	-18 457
Jääkmaksumus	167 440	167 440
Amortisatsioonikulu	-6 340	-6 340
31.12.2008		
Jääkmaksumus	161 100	161 100
Amortisatsioonikulu	-6 340	-6 340
31.12.2009		
Jääkmaksumus	154 760	154 760

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 194	14 938
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 710	5 209

Kinnisvarainvesteeringud on koormatud hüpoteegiga SEB panga kasuks.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2007					
Soetusmaksumus	516 948	83 000	35 093	118 093	635 041
Akumuleeritud kulum	-23 320	-83 000	-20 776	-103 776	-127 096
Jääkmaksumus	493 628		14 317	14 317	507 945
Amortisatsioonikulu	-11 449	0	-7 638	-7 638	-19 087
31.12.2008					
Soetusmaksumus	516 948	83 000	35 093	118 093	635 041
Akumuleeritud kulum	-34 769	-83 000	-28 414	-111 414	-146 183
Jääkmaksumus	482 179	0	6 679	6 679	488 858
Amortisatsioonikulu	-11 449	0	-5 690	-5 690	-17 139
31.12.2009					
Soetusmaksumus	516 948	0	35 093	35 093	552 041
Akumuleeritud kulum	-46 218	0	-34 104	-34 104	-80 322
Jääkmaksumus	470 730	0	989	989	471 719

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	11 667	0
Transpordivahendid	11 667	0
Kokku	11 667	0

Hoonetele bilansilise jääkmaksumusega 451150 krooni on seatud hüpoteek SEB panga kasuks.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	16 100	16 100
Akumuleeritud kulum	-10 266	-10 266
Jääkmaksumus	5 834	5 834
Amortisatsioonikulu	-1 700	-1 700
31.12.2008		
Soetusmaksumus	16 100	16 100
Akumuleeritud kulum	-11 966	-11 966
Jääkmaksumus	4 134	4 134
Amortisatsioonikulu	-1 700	-1 700
31.12.2009		
Soetusmaksumus	16 100	16 100
Akumuleeritud kulum	-13 666	-13 666
Jääkmaksumus	2 434	2 434

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB pank	111 349	65 668	45 681	
Pikaajalised laenud kokku	111 349	65 668	45 681	
Laenukohustused kokku	111 349	65 668	45 681	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB pank	171 422	59 741	111 681	
Pikaajalised laenud kokku	171 422	59 741	111 681	
Laenukohustused kokku	171 422	59 741	111 681	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Ehitised	Muud varad	Kokku
31.12.2009	451 150	154 760	605 910
31.12.2008	460 750	161 100	621 850

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 138	6 219	
Võlad töövõtjatele	23 322	22 542	
Maksuvõlad	37 268	35 298	3
Muud võlad	0	17 307	
Saadud ettemaksed	0	2 478	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 728	83 844	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	719 629	772 890
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	719 629	772 890
Kokku müügitulu	719 629	772 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamine	632 342	678 024
Enda kinnisvara üürile andmine	78 839	86 997
Sõiduautode rentimine	8 448	7 869
Kokku müügitulu	719 629	772 890

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	298 699	301 139
Sotsiaalmaksud	101 373	100 279
Kokku tööjõukulud	400 072	401 418
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TADELLOS (registrikood: 10487003) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Juhatuse liige	23.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 263
Kokku	668 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	668 486
Kokku	668 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	632342	87.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	78839	10.96%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	8448	1.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maie Senitškina	47105100281	Keskväljak 9, Jõhvi vallasisene linn, Ida-Viru maakond, 41531, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tadellos@hotmail.ee
E-posti aadress	info@tadellos.ee
Faks	+372 3371076
Mobiiltelefon	+372 5101087
Telefon	+372 3371309
Veebilehe aadress	www.tadellos.ee