

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TOVISTER OÜ

registrikood: 10714841

tänavanimi, maja ja korteri number: Suur-Kaare tee 49-4

küla: Pärnamäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74020

telefon: +372 56602035, +372 56602033

e-posti aadress: kaja.auvinen@mail.ee, esko.auvinen@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tovister OÜ põhitegevusala on metsalangetamine ning metsa väljaveo teenused. Peamiselt teostatakse metsatöid Venemaal asuvatel objektidel.

Lõppenud aastal sai osaühing müügitulu 842 tuhat eurot (2010: 754 tuhat eurot) ning aasta lõppes kasumiga. Järgmisel aastal planeeritakse tegevust samal tegevusalal jätkata.

Osaühingus oli aruandeperioodil keskmiselt 11 töötajat (2010: 6 töötajat). Töötajatele arvestati bruto töötasu 182 tuhat eurot (2010: 107 tuhat eurot), millest juhatuse liikmetele makstud tasu moodustas 24 648 eurot (2010: 17 390 eurot).

Juhtkonna liikmetele põhikirjast tulenevate kohustuste täitmise eest eraldi tasu ei arvestatud ning osaühingul puuduvad juhtkonna tasustamisega seotud potentsiaalsed kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 228	6 022	
Nõuded ja ettemaksed	230 534	240 586	2
Kokku käibevara	267 762	246 608	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	722 822	663 953	3
Kokku põhivara	722 822	663 953	
Kokku varad	990 584	910 561	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 581	36 582	4
Võlad ja ettemaksed	38 686	40 103	5
Kokku lühiajalised kohustused	72 267	76 685	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 979	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	65 979	0	
Kokku kohustused	138 246	76 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	831 029	635 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 462	195 258	
Kokku omakapital	852 338	833 876	
Kokku kohustused ja omakapital	990 584	910 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	842 054	754 486	6
Muud äritulud	20 565	37 861	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-218 736	-232 212	
Mitmesugused tegevuskulud	-284 572	-166 747	
Tööjõukulud	-245 218	-143 624	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 735	-63 602	
Muud ärikulud	-750	-1 584	
Ärikasum (kahjum)	18 608	184 578	
Finantstulud ja -kulud	-146	10 681	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 462	195 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 462	195 259	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 608	184 578	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94 735	63 602	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 640	0	
Kokku korrigeerimised	83 095	63 602	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 681	-80 205	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 417	-148 568	
Kokku rahavood äritegevusest	136 967	19 407	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-198 727	-91 733	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 133	0	
Laekunud intressid	17	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-168 577	-91 730	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 000	60 325	
Saadud laenude tagasimaksed	-42 022	-33 856	
Makstud intressid	-813	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 165	26 469	
Kokku rahavood	30 555	-45 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 022	51 876	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 555	-45 854	
Valuutakursside muutuste mõju	651	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 228	6 022	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 588	259	635 771	638 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	195 258	195 258
31.12.2010	2 588	259	831 029	833 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 462	18 462
31.12.2011	2 588	259	849 491	852 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tovister on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Osaühingu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, selle põhinõuded kehtestab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadus, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Järgnevalt on toodud peamised arvestusmeetodid ja hidamisalused, mida kasutati käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), 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.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad raha pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse osühingus varaobjekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga objektid kantakse kulusse kasutuselevõtul.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastuvatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Põhivara parendustöid kapitaliseeritakse, kui seoses nendega suureneb objekti võime tulevikus majanduslikku kasu tuua. Sellisel juhul need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele. Jooksvad hooldus- ja remonttööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid ja mehhanismid	5
Arvutid ja kontoritehnika	4
Hooned ja ehitised	20

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult tasutakse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eesti Vabariigis maksustatakse tulumaksuga määras 21/79 kõik netodividendid. Bilansis ei kajastu potentsiaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Info nimetatud tulumaksukohustuse maksimaalse võimaliku suuruse kohta on toodud omakapitali liikumiste aruandes. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse tulumakskuluna kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil.

Seotud osapooled

Käesolevas aruandes loetakse seotud osapoleks osaühingu tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust osanikke, kes saavad avaldada olulist mõju osaühingu ärilistele otsustele. Seotud isikuteks loetakse ka üllalootetud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest

saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse kooskõlas Äriseadustiku nõuetega. Reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse summa saavutamiseni.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	194 173	232 128
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 007	7 601
Ettemaksed	31 354	652
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 534	240 381

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	54 542	197 644	242 916	2 091	497 193
Akumuleeritud kulum	0	-26 544	-93 053	-1 775	-121 372
Jääkmaksumus	54 542	171 100	149 863	316	375 821
Ostud ja parendused	0	0	346 315	5 419	351 734
Amortisatsioonikulu	0	-8 627	-54 478	-497	-63 602
31.12.2010					
Soetusmaksumus	54 542	197 643	589 232	7 510	848 927
Akumuleeritud kulum	0	-35 170	-147 532	-2 272	-184 974
Jääkmaksumus	54 542	162 473	441 700	5 238	663 953
Ostud ja parendused	0	0	196 417	2 311	198 728
Amortisatsioonikulu	0	-8 626	-84 548	-1 562	-94 736
Müügid	0	0	-18 493	0	-18 493
31.12.2011					
Soetusmaksumus	54 542	197 643	690 810	8 736	951 731
Akumuleeritud kulum	0	-43 796	-182 364	-2 749	-228 909
Jääkmaksumus	54 542	153 847	508 446	5 987	722 822

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	30 133	0
Kokku	30 133	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	99 560	33 581	65 979	0	4,788 %	EUR	26.10.2014
Pikaajalised laenud kokku	99 560	33 581	65 979	0			
Laenukohustused kokku	99 560	33 581	65 979	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	36 582	36 582			0 %	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	36 582	36 582					
Laenukohustused kokku	36 582	36 582	0	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	163 800	0
Kokku	163 800	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 778	1 807
Võlad töövõtjatele	16 882	3 948
Maksuvõlad	19 026	16 118
Muud võlad	0	18 230
Kokku võlad ja ettemaksed	38 686	40 103

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 409	12 815
Rootsi	0	14 443
Soome	1 950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 359	27 258
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	836 695	727 228
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	836 695	727 228
Kokku müügitulu	842 054	754 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsatööd	836 695	750 002
Muud teenused	5 359	4 484
Kokku müügitulu	842 054	754 486

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	182 005	106 641
Sotsiaalmaksud	63 213	36 984
Kokku tööjõukulud	245 218	143 625
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	6

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	16 450	17 676

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	849 491	831 029
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	225 814	220 906
Kokku tingimuslikud kohustused	1 075 305	1 051 935

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	54 506
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 310	82	159 358	82

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 811	12 040	487 863	178 523

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	24 648	17 390

Aruande digitaalallkirjad

TOVISTER OÜ (registrikood: 10714841) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA AUVINEN	Juhatuse liige	26.03.2012
ESKO LAURI AUVINEN	Juhatuse liige	26.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	831 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 462
Kokku	849 491
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	849 491
Kokku	849 491

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	831 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 462
Kokku	849 491
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	849 491
Kokku	849 491

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	836695	99.36%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	3409	0.40%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1950	0.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Auvinen	46706130279		2588 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56602035
Mobiiltelefon	+372 56602033
E-posti aadress	esko.auvinen@mail.ee
E-posti aadress	kaja.auvinen@mail.ee