

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ TERASPLAST

registrikood: 10801646

tänava/talu nimi, Väike-Kaar 41
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50406

maakond: Tartu maakond

telefon: 52 36 393

faks:

e-posti aadress: kessenson@gmail.com

veebilehe aadress:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Terasplasti põhitegevuseks oli 2009. aastal põhiliselt metallist toodete valmistamine. 2009. aasta müügitulu oli 91 927 krooni, võrreldes 2008. aasta käibega (120 280 krooni) vähenes realisatsioon seega üle 23 protsendi. 2010. aastaks prognoosib firma juhtkond jätkuvat käibe langust, samuti on edaspidiselt juhtkonna eesmärgiks üle vaadata firma tegevusvaldkond.

Juhatusel töötasid 2009. aastal ei makstud. Samuti polnud palgal töötajaid, brutotöötasud puudusid.

Aruandeaastal ei ole tehtud arengu- ja uurimistegevusega kaasnevaid kulutusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Terasplast juhatus on koostanud 2009. a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ja tegevuse tulemusi.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhatuse hinnangul on OÜ Terasplast jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 723	21 158	
Nõuded ja ettemaksed	9 613	220	4.3.
Kokku käibevara	23 336	21 378	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 027	21 568	4.2.
Kokku põhivara	17 027	21 568	
Kokku varad	40 363	42 946	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 054	-59 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 583	58 454	
Kokku omakapital	40 363	42 946	
Kokku kohustused ja omakapital	40 363	42 946	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	25 492	91 927	4.3.
Muud äritulud	49 527	4 799	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 755	-25 885	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 302	-10 679	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 541	-1 474	
Muud ärikulud	-6	-237	
Ärikasum (-kahjum)	-2 585	58 451	
Finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 583	58 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 583	58 454	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 585	58 451	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 541	1 474	3
Kokku korrigeerimised	4 541	1 474	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 393	5 093	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-21 401	2
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 435	43 620	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 703	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-22 703	
Kokku rahavood	-7 435	20 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 158	241	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 435	20 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 723	21 158	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	-59 508	-15 508
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			58 454	58 454
31.12.2008	40 000	4 000	-1 054	42 946
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 583	-2 583
31.12.2009	40 000	4 000	-3 637	40 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruande koostamisel on võetud aluseks Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Osaühingu majandusaasta alguseks on 1. jaanuar ja lõpuks 31. detsember.

OÜ Terasplast kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusekohustus on revideeritud ja korrigeeritud seisuga 31.12.2009. a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse vähemalt kord kvartalis. Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust, väljaläinud põhivara amortiseerimine lõpetatakse alates väljamineku kuule järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	3

Aruandeaastal põhivara alla- ega üleshindlust ei ole tehtud.

Väheolulise maksumusega põhivara kantakse ostmisel kuludesse.

Finantskohustused

Lühiajaliste kohustustena on bilansis esitatud kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, pikaajalisteks on sellised finantskohustused, mille täitmise tähtajani on aega rohkem kui üks aasta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalseteks ehk tingimuslikeks kohustusteks on kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%), või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse lähtuvalt 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamistoimkonna juhenditest tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000 ettevõtte kasumit tekkepõhiselt, vaid dividendide väljamaksmisel netodividendidena väljamakstud summast. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2008. aastal kehtis samuti maksumäär 21/79, 2007. aastal maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummal.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja on tekkinud nõudeõigus summale.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				43
Käibemaks	9 613		263	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 613	0	263	43

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	0	40 000	40 000	34 631	74 631
Akumuleeritud kulum	0	-40 000	-40 000	-32 470	-72 470
Jääkmaksumus	0	0	0	2 161	2 161
Ostud ja parendused	22 703	0	22 703	0	22 703
Muud ostud ja parendused	22 703	0	22 703	0	22 703
Amortisatsioonikulu	-1 135	0	-1 135	-2 161	-3 296
31.12.2008					
Soetusmaksumus	22 703	40 000	62 703	34 631	97 334
Akumuleeritud kulum	-1 135	-40 000	-41 135	-34 631	-75 766
Jääkmaksumus	21 568	0	21 568	0	21 568
Amortisatsioonikulu	-4 541	0	-4 541	0	-4 541
31.12.2009					
Soetusmaksumus	22 703	40 000	62 703	34 631	97 334
Akumuleeritud kulum	-5 676	-40 000	-45 676	-34 631	-80 307
Jääkmaksumus	17 027	0	17 027	0	17 027

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Osäühingul puudus seisuga 31.12.2009 jaotamata kasum, katmata kahjumiks oli 3 637 krooni. Seega võimalik tulumaksukohustus, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, firmal puudus. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutakse eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgneva majandusaasta kasumiaruandes kajastatava lõpu seisuga.

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 492	89 927
Läti	0	2 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	25 492	91 927
Kokku müügitulu	25 492	91 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mehaaniline metallitöötlus	24 292	90 127
Muude ehituspuusepatoodete paigaldus	0	1 800
Muu müügitulu	1 200	0
Kokku müügitulu	25 492	91 927

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel polnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeaastal ning 2008. aastal ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TERASPLAST (registrikood: 10801646) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV ESSENSON	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 583
Kokku	-3 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 637
Kokku	-3 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	25492	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Essenson	36203262726	A.Vabbe 2-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kessenson@gmail.com