

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** osäühing TERITAJA

**registrikood:** 11184954

**tänavatalu nimi,** E.Vilde tee 150  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 12618

**telefon:** +372 53313606

**e-posti aadress:** margus@teritaja.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 4 Varud                            | 10 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara             | 11 |
| Lisa 6 Kapitalirent                     | 11 |
| Lisa 7 Laenukohustused                  | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 10 Finantstulud ja -kulud          | 13 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 13 |

## Tegevusaruanne

OÜ Teritaja põhitegevusalaks on mööbli müük ja vahendamine.

2011.a. müügitulu oli 164 314 EUR. Põhiosa müügitulust moodustas mööbli müük.

Soetati materiaalsel põhivara summas 118 245 EUR.

Tööjõukulud moodustasid kokku koos sotsiaalmaksuga 8 164 EUR, keskmine töötajate arv: 1 inimene. Tasu arvestati tegevjuhile- ettevõtte omanikule.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Teritaja juhatus deklareerib oma vastutust 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Teritaja finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Teritaja on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Varad                                        |                |               |
| Käibevara                                    |                |               |
| Raha                                         | 1 991          | 12 159        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 59 887         | 51 956        |
| Varud                                        | 13 499         | 0             |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>75 377</b>  | <b>64 115</b> |
| Põhivara                                     |                |               |
| Materiaalne põhivara                         | 131 459        | 29 496        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>131 459</b> | <b>29 496</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>206 836</b> | <b>93 611</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |               |
| Kohustused                                   |                |               |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |
| Laenukohustused                              | 47 805         | 2 159         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 22 552         | 16 314        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>70 357</b>  | <b>18 473</b> |
| Pikaajalised kohustused                      |                |               |
| Laenukohustused                              | 88 028         | 7 571         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>88 028</b>  | <b>7 571</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>158 385</b> | <b>26 044</b> |
| Omakapital                                   |                |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 684          | 2 684         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 268            | 268           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 64 615         | 49 946        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -19 116        | 14 669        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>48 451</b>  | <b>67 567</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>206 836</b> | <b>93 611</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 164 314        | 266 845       |
| Muud äritulud                               | 128            | 0             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -134 355       | -210 103      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -17 923        | -14 183       |
| Tööjõukulud                                 | -8 164         | -16 031       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -11 941        | -11 434       |
| Muud ärikulud                               | -4 376         | -732          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-12 317</b> | <b>14 362</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -6 799         | 306           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-19 116</b> | <b>14 668</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-19 116</b> | <b>14 668</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 2010          |
|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -12 317         | 14 362        |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 11 941          | 11 434        |
| Muud korrigeerimised                                     | 4 341           | 0             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>16 282</b>   | <b>11 434</b> |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -7 931          | -9 840        |
| Varude muutus                                            | -13 499         | 33 868        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 132 341         | -52 049       |
| Laekunud intressid                                       | 1 094           | 1 117         |
| Makstud intressid                                        | -7 893          | -811          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>108 077</b>  | <b>-1 919</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -118 245        | 0             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-118 245</b> | <b>0</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-10 168</b>  | <b>-1 919</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>12 159</b>   | <b>14 078</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-10 168</b>  | <b>-1 919</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>1 991</b>    | <b>12 159</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 684                       | 268                          | 49 946                      | 52 898  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 14 669                      | 14 669  |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 684                       | 268                          | 64 615                      | 67 567  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -19 116                     | -19 116 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 684                       | 268                          | 45 499                      | 48 451  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Teritaja 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Teritaja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse bilansis ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest kuludest, milleta varud ei oleks praeguses seisukorras ja koguses, sealhulgas mittetagastatavad maksud.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,11 EUR (10 000 EEK) ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivara amortisatsiooninormiks materiaalse põhivara puhul on 20% aastas,

### Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Raeservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 133          | 441           |
| Arvelduskontod    | 1 858        | 11 718        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 991</b> | <b>12 159</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 175          | 2 055        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 148          | 259          |
| Sotsiaalmaks                                  | 385          | 712          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 18           | 20           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 37           | 79           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 322          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 085</b> | <b>3 125</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011    | 31.12.2010 |
|------------------------|---------------|------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 13 499        | 0          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>13 499</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Ehitised |                         |                               | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku   |
|---------------------|----------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                     |          | Transpordi-<br>vahendid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed |                    |                          |         |
| <b>31.12.2009</b>   |          |                         |                               |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      |          | 43 045                  | 6 431                         | 49 476             | 7 683                    | 57 159  |
| Akumuleeritud kulum |          | -10 015                 | -1 501                        | -11 516            | -4 713                   | -16 229 |
| <b>Jääkmaksumus</b> |          | 33 030                  | 4 930                         | 37 960             | 2 970                    | 40 930  |
|                     |          |                         |                               |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu |          | -8 611                  | -1 286                        | -9 897             | -1 537                   | -11 434 |
|                     |          |                         |                               |                    |                          |         |
| <b>31.12.2010</b>   |          |                         |                               |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      |          | 43 045                  | 6 431                         | 49 476             | 7 683                    | 57 159  |
| Akumuleeritud kulum |          | -18 626                 | -2 787                        | -21 413            | -6 250                   | -27 663 |
| <b>Jääkmaksumus</b> |          | 24 419                  | 3 644                         | 28 063             | 1 433                    | 29 496  |
|                     |          |                         |                               |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused | 111 845  | -7 393                  | 6 400                         | -993               |                          | 110 852 |
| Amortisatsioonikulu | -2 051   | -4 078                  | -1 606                        | -5 684             | -1 154                   | -8 889  |
|                     |          |                         |                               |                    |                          |         |
| <b>31.12.2011</b>   |          |                         |                               |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 111 845  | 35 652                  | 12 831                        | 48 483             | 7 683                    | 168 011 |
| Akumuleeritud kulum | -2 051   | -22 704                 | -4 393                        | -27 097            | -7 404                   | -36 552 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 109 794  | 12 948                  | 8 438                         | 21 386             | 279                      | 131 459 |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                               | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 7 666      | 2 212                            | 5 454               |             |
|                               |            |                                  |                     |             |
|                               | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 9 730      | 2 159                            | 7 571               |             |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |                |                                  |                     |             |
| Laen                                 | 39 000         | 39 000                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>39 000</b>  | <b>39 000</b>                    |                     |             |
| Pikaajalised laenud                  |                |                                  |                     |             |
| Pangalaen                            | 89 167         | 6 593                            | 82 574              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>89 167</b>  | <b>6 593</b>                     | <b>82 574</b>       |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>7 666</b>   | <b>2 212</b>                     | <b>5 454</b>        |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>135 833</b> | <b>47 805</b>                    | <b>88 028</b>       |             |

  

|                                      | 31.12.2010   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>9 730</b> | <b>2 159</b>                     | <b>7 571</b>        |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>9 730</b> | <b>2 159</b>                     | <b>7 571</b>        |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele                | 20 645        | 11 497        |
| Võlad töövõtjatele               | 700           | 1 535         |
| Maksuvõlad                       | 1 085         | 3 125         |
| Saadud ettemaksed                | 122           | 156           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>22 552</b> | <b>16 313</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011         | 2010          |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 5 794        | 11 234        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 2 370        | 4 797         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>8 164</b> | <b>16 031</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 2             |

## Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011          | 2010       |
|-------------------------------------|---------------|------------|
| Intressitulud                       | 1 090         | 1 076      |
| Intressitulu laenudelt              | 1 090         | 1 076      |
| Intressikulud                       | -7 893        | -785       |
| Intressikulu laenudelt              | -7 442        | 0          |
| Intressikulu kapitalirendilt        | -451          | -785       |
| Muud finantstulud ja -kulud         | 4             | 15         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-6 799</b> | <b>306</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                      | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 33 420     | 37 622     |

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                      | 2011  | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                                      | 5 794 | 5 172 |

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing TERITAJA (registrikood: 11184954) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGUS KORV        | Juhatuse liige     | 17.07.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 64 615        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -19 116       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>45 499</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus                                             | 46901      | 131135          | 79.81%      | Jah            |
| Küttepuude tootmine                                                           | 02202      | 26132           | 15.90%      | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 2566            | 1.56%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Margus Korv    | 36501214717                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 42000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu               |
|-----------------|--------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53313606      |
| E-posti aadress | margus@teritaja.ee |