

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Tarmoren

registrikood: 11235545

küla: Triigi küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46203

telefon: +372 5062039

e-posti aadress: tarmo@tarmaren.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks oli sõiduautode ost-müük(4511 EMTAK-i järgi). Põhiliselt soetati sõiduautosid Belgiast ning müüdi Eesti Vabariigi territooriumil.

Ettevõtte müügitulu oli aruandeaastal 105329 eurot. Oü Tarmoren müügitulust 100% moodustas müük Eestisse.

Mitmesugused tegevuskulud olid 604 eurot ja ettevõtte põhivara kulum 295 eurot.

Palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud.

Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud seadusandlusega ettenähtust erinevaid täiendavaid kompensatsioone ega tagatise tema tagasikutsumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 803	1 165	2
Nõuded ja ettemaksed	12 279	2 836	
Kokku käibevara	14 082	4 001	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	656	393	4
Kokku põhivara	656	393	
Kokku varad	14 738	4 394	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 351	818	
Võlad ja ettemaksed	282	525	5
Kokku lühiajalised kohustused	11 633	1 343	
Kokku kohustused	11 633	1 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495	2 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54	-2 166	
Kokku omakapital	3 105	3 051	
Kokku kohustused ja omakapital	14 738	4 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	105 329	81 257	7
Muud äritulud	6 702	7 195	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 077	-88 719	8
Mitmesugused tegevuskulud	-604	-1 081	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-295	-818	
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	54	-2 167	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54	-2 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54	-2 166	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54	-2 167	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	295	818	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 392	
Kokku korrigeerimised	295	3 210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 443	-2 648	
Varude muutus	0	26 050	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-243	341	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 337	24 786	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-558	-426	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 877	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-558	2 452	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	103 791	57 471	
Saadud laenude tagasimaksed	-93 258	-84 356	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 533	-26 885	
Kokku rahavood	638	353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 165	812	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	638	353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 803	1 165	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 661	5 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 166	-2 166
31.12.2010	2 556	495	3 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)		54	54
31.12.2011	2 556	549	3 105

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmoren 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%
- Masinad ja seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid mida kajastakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajärgseks pärast bilansikuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 803	1 165
Kokku raha	1 803	1 165

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	6 079	558	6 637	6 637
Akumuleeritud kulum	-203	-381	-584	-584
Jääkmaksumus	5 876	177	6 053	6 053
Ostud ja parendused		426	426	426
Amortisatsioonikulu	-608	-210	-818	-818
Müügid	-5 268		-5 268	-5 268
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	984	984	984
Akumuleeritud kulum		-591	-591	-591
Jääkmaksumus	0	393	393	393
Ostud ja parendused		558	558	558
Amortisatsioonikulu		-295	-295	-295
31.12.2011				
Soetusmaksumus		1 542	1 542	1 542
Akumuleeritud kulum		-886	-886	-886
Jääkmaksumus		656	656	656

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		2 876
Transpordivahendid		2 876
Kokku		2 876

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	282	525
Kokku võlad ja ettemaksed	282	525

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Osakapital koosneb ühest osast

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 329	81 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 329	81 257
Kokku müügitulu	105 329	81 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode müük (4511)	101 595	77 569
Transpordivahendite rent (7712)		
Sõiduautode remonditeenused (4520)	3 734	3 688
Kokku müügitulu	105 329	81 257

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Sõidukid	-99 593	-78 600
Remondikulud	-10 476	-9 314
Müügikulud	-341	-335
Muud	-667	-470
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 077	-88 719

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-554	-600
Lähetuskulud	0	-139
Kindlustus	0	-63
Muud	-50	-279
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-604	-1 081

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud

Lisa 10 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	11 351	818

Seotud osapoolteks on ainuomanik ja juhatuse liige Tarmo Rebane, kellelt on saadud lühiajaline intressita laen.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tarmoren (registrikood: 11235545) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO REBANE	Juhatuse liige	01.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54
Kokku	549

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54
Kokku	549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	101595	96.45%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	3734	3.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Rebane	36709225233		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062039
E-posti aadress	tarmo@tarmaren.ee