

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: T-MODEL OÜ

registrikood: 11270607

tänav a nimi, Peterburi tee 2a
maja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +372 606 1717

e-posti aadress: veiko@tmodel.ee

veebilehe aadress: www.tmodel.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Kasutusrent	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2010.aasta tegevusaruanne.

T-Model OÜ põhitegevusalaks on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõusamine:

teede projekteerimine ja ekspertiis

veevarustuse ja kanalisatsioonitrasside projekteerimine.

T-Model OÜ on registreeritud äriregistrisse 30.06.2006.aastal.

2010. aastal oli müügitulu 2 857 486 krooni.

2010. aastal põhivarasse oluliselt ei investeeritud. 2009. aastaga võrreldes oluliselt vähenenud käibe tõttu tuli kärpida palkasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	360 116	590 796	
Nõuded ja ettemaksed	395 035	720 465	2; 3
Varud		204 588	
Kokku käibevara	755 151	1 515 849	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	91 682	161 877	4
Immateriaalne põhivara	458 579	475 043	5
Kokku põhivara	550 261	636 920	
Kokku varad	1 305 412	2 152 769	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 000	120 000	9
Võlad ja ettemaksed	435 264	746 631	6; 7
Kokku lühiajalised kohustused	495 264	866 631	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	75 000	25 000	9
Sihtfinantseerimine		7 983	8
Kokku pikaajalised kohustused	75 000	32 983	
Kokku kohustused	570 264	899 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 155	939 105	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-518 007	270 050	10
Kokku omakapital	735 148	1 253 155	
Kokku kohustused ja omakapital	1 305 412	2 152 769	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 857 486	5 083 002	11
Muud äritulud	35 574	15 961	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-204 588	204 588	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-586 208	-1 166 619	12
Mitmesugused tegevuskulud	-954 015	-1 165 604	13
Tööjõukulud	-1 510 349	-2 344 739	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-91 576	-137 378	4; 5
Muud ärikulud	-24 891	-163 719	
Ärikasum (-kahjum)	-478 567	325 492	
Finantstulud ja -kulud	-39 440	-55 442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-518 007	270 050	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-518 007	270 050	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-478 567	325 492	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	91 576	137 378	4; 5
Kokku korrigeerimised	91 576	137 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	530 017	-456 992	2; 3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-311 368	379 524	6, 7
Laekunud intressid	253	500	
Makstud intressid	-39 692	-55 942	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-7 983	-15 956	8
Kokku rahavood äritegevusest	-215 764	314 004	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 916	-68 084	4; 5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 916	-68 084	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	93 000		
Saadud laenude tagasimaksed	-103 000	-30 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-30 000	9
Kokku rahavood	-230 680	215 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	590 796	374 876	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-230 680	215 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	360 116	590 796	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	939 105	983 105
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			270 050	270 050
31.12.2009	40 000	4 000	1 209 155	1 253 155
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-518 007	-518 007
31.12.2010	40 000	4 000	691 148	735 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T-Model OÜ 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne, periood 01.01.2010-31.12.2010, on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ostjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nimiväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügieesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majanduslikus tegevuses kasutatavaid varasid või komplekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused (jääkmaksumuses).

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalse põhivarana, on arvele võetud soetatud projekteerimistarkvara.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest kasulikuest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	3-5
Immateriaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirentidena käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kantakse kuluks kogu rendiperioodi jooksul lineaarselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimine brutomeetodil kulude katteks, kantakse sama perioodi tuludesse, millal kantakse kuludesse nendega seotud kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata kasumi teenimise perioodil, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Teenitud kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 2007.aastal maksumääraga 22/78 netodividendidena väljamakstud summalt. 2008.aasta maksumäär oli 21/79 ja 2009 ja 2010 aasta maksumäär oli samuti 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kohustusena samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud isikud on osanikud, tegev ja kõrgema juhtkonna liikmed ning nendega seotud isikud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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. Lõpetamata tööd ja teenused kajastatakse bilansis varuna nende soetusmaksumuses.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	384 578	652 189	2
Ostjatelt laekumata arved	384 578	652 189	2
Muud nõuded	522	-5 086	2
Ettemaksed	9 935	73 362	2
Kokku Nõuded ja ettemaksed	395 035	720 465	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	384 578	652 189	3
Kokku nõuded ostjate vastu	384 578	652 189	3
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-41 020	-161 610	3
Lootusetuks tunnistatud nõuded	41 020	161 610	3

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	183 021	183 021	158 046	341 067
Akumuleeritud kulum	-86 085	-86 085	-38 957	-125 042
Jääkmaksumus	96 936	96 936	119 089	216 025
Ostud ja parendused	45 520	45 520		45 520
Amortisatsioonikulu	-62 752	-62 752	-36 916	-99 668
31.12.2009				
Soetusmaksumus	228 541	228 541	158 046	386 587
Akumuleeritud kulum	-148 837	-148 837	-75 873	-224 710
Jääkmaksumus	79 704	79 704	82 173	161 877
Ostud ja parendused			4 917	4 917
Muud ostud ja parendused			4 917	4 917
Amortisatsioonikulu	-47 668	-47 668	-27 444	-75 112
31.12.2010				
Soetusmaksumus	228 541	228 541	162 963	391 504
Akumuleeritud kulum	-196 505	-196 505	-103 317	-299 822
Jääkmaksumus	32 036	32 036	59 646	91 682

2010.a. ostetud põhivara on põhivarana arvele võetud büroomööbli kolmpekti osana.

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	447 919	112 000	559 919
Akumuleeritud kulum		-69 730	-69 730
Jääkmaksumus	447 919	42 270	490 189
Ostud ja parendused		22 564	22 564
Amortisatsioonikulu		-37 710	-37 710
31.12.2009			
Jääkmaksumus	447 919	27 124	475 043
Amortisatsioonikulu		-16 464	-16 464
31.12.2010			
Soetusmaksumus	447 919	134 564	582 483
Akumuleeritud kulum		-123 904	-123 904
Jääkmaksumus	447 919	10 660	458 579

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	140 699		51 337
Üksikisiku tulumaks	39 393		49 266
Erisoodustuse tulumaks	553		2 217
Sotsiaalmaks	80 162		90 450
Kohustuslik kogumispension	1 304		594
Töötuskindlustusmaksed	9 739		10 351
Ettemaksukonto jääk		5 000	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	271 850	5 000	204 215

Maksuvõlad on tavapärased, järgmisel tähtajal tasutavad maksud.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu võlad	53 583	95 627
Puhkusetasu reserv	55 457	68 307
Kokku võlad töövõtjatele	109 040	163 934

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sihtfin.põhivaradeks	7 983		-7 983		8
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 983		-7 983		8
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS koolituskuludeks		14 950	-14 950		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		14 950	-14 950		8
Kokku sihtfinantseerimine	7 983	14 950	-22 933		8
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
sihtfinantseerimisest põhivaradele	23 939		-15 956	7 983	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	23 939		-15 956	7 983	
Kokku sihtfinantseerimine	23 939		-15 956	7 983	

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist

Tallinna Ettevõtlusametiga sõlmitud lepingu alusel, laekus 2007 aastal varade soetamise toetusena 95897 krooni. On kajastatud bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline kohustus	135 000	60 000	75 000		6%	EEK	9
Pikaajalised laenud kokku	135 000	60 000	75 000				
Laenukohustused kokku	135 000	60 000	75 000				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	145 000	120 000	25 000				
Laenukohustused kokku	145 000	120 000	25 000				

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tingimuslikud kohustused			
netodividendidenä	546 007	955 232	10
tulumaksukohustus	145 141	253 923	10
Kokku tingimuslikud kohustused	691 148	1 209 155	10

Ettevõtte vaba jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 691 148 krooni.

Sealhulgas eelmiste perioodide kasum 1 209 155 ja 2010 aastal: -518 007.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidenä, oleks tulumaks 145 141, seega netodividendidenä oleks võimalik välja maksta 546 006 krooni.

arvutus:

netodividendidenä: $691\,147 \cdot 0,79 = 546\,007$

tulumaks: $546\,007 \cdot 21/79 = 145\,141$

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 857 486	5 083 002
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 857 486	5 083 002
Kokku müügitulu	2 857 486	5 083 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine sh. teede projekteerimine ja ekspertiis	2 143 775	4 117 296
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine sh. veevarustuse ja kanalisatsiooni alal	713 628	950 916
Muud	83	14 790
Kokku müügitulu	2 857 486	5 083 002

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Alltöövõtutööd	558 311	565 020	12
Topo-geo aluspõhjad, -uuringud ja muud	27 897	601 599	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	586 208	1 166 619	

Lisa 13 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2010	2009	Lisa nr
Kasutusrendikulu	289 043	383 923	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
12 kuu jooksul	186 157	252 820	13
1-5 aasta jooksul	669 156	776 799	13

Ettevõtte rendib kasutusrendilepingutega transpordivahendeid ja büroopinda ja bürookombaini. Jääkväärtusega: transpordivahendid: 220687 ja bürookombaini 1502

aasta büroo rent autorent printer rendid kokku

2009 263793	120130		383923
2010 122220	166823	9030	289043
1-5 649003	20153	18060	669156

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	1 126 993	1 751 934	14
Sotsiaalmaksud	383 356	592 805	14
Kokku tööjõukulud	1 510 349	2 344 739	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9	

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	239 956	355 840

Enamusosanik Veiko Veerpalu.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale eraldi arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Arvestatud töötasu, on kui tasu projekteerijale.

Aruande digitaalallkirjad

T-MODEL OÜ (registrikood: 11270607) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VEERPALU	Juhatuse liige	11.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-518 007
Kokku	691 148
Jaotamine	
Dividendideks	450 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 148
Kokku	691 148

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	2857402	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6061717
Faks	+372 6061718
Mobiiltelefon	+372 56634582
E-posti aadress	veiko@tmodel.ee
E-posti aadress	info@tmodel.ee