

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TEGUSAD

registrikood: 11375074

tänava/talu nimi, Vatsa talu
maja ja korteri number:

küla: Meeliku küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65527

telefon: +372 53416686

e-posti aadress: info@tegusad.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte registreeriti Äriregistris 09.04.2007 kavatsusega tegeleda kinnisvara arendusega. 2008.aastal tegeles ettevõtte ehitusteenuse osutamisega kuna kinnisvara sektoris ei õnnestunud midagi korda saata. Alates 2008.a. tegeles ettevõtte põhiliselt kruusa ja liiva kaevandamisega. Ettevõtte müügitulu oli 2014.a. 18 720 eurot. Järgmisel aastal on kavas jätkata kruusa ja liiva kaevandamisega, jätkuvalt üritame tegeleda ka kinnisvara arendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 275	118	
Nõuded ja ettemaksed	4 995	2 861	2
Varud	9 569	9 569	
Kokku käibevara	16 839	12 548	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 669	23 566	3
Kokku põhivara	21 669	23 566	
Kokku varad	38 508	36 114	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 522	39 957	4
Võlad ja ettemaksed	17 924	6 545	5
Kokku lühiajalised kohustused	58 446	46 502	
Kokku kohustused	58 446	46 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 944	2 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 550	-15 077	
Kokku omakapital	-19 938	-10 388	
Kokku kohustused ja omakapital	38 508	36 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 720	3 303	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 399	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 271	-15 258	
Tööjõukulud	-10 670	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 897	-3 045	3
Muud ärikulud	-33	-77	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 550	-15 077	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 550	-15 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 550	-15 077	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 550	-15 077	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 897	3 045	3
Kokku korrigeerimised	4 897	3 045	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 134	898	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 379	4 275	
Kokku rahavood äritegevusest	4 592	-6 859	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	-19 147	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000	-19 147	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	565	25 840	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	565	25 840	
Kokku rahavood	2 157	-166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118	284	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 157	-166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 275	118	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	2 133	4 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 077	-15 077
31.12.2013	2 556	-12 944	-10 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 550	-9 550
31.12.2014	2 556	-22 494	-19 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tegusad 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Tegusad kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved").

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kukurirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates põhivara arvelevõtmise alampiirist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

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

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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär alates 1.01.2008 on 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Käesoleva aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 819	4 819
Ostjatelt laekumata arved	4 819	4 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	176
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 995	4 995
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 861	2 861
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 861	2 861

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus			11 173		11 173
Akumuleeritud kulum			-3 709		-3 709
Jääkmaksumus			7 464		7 464
Ostud ja parendused			13 647	5 500	19 147
Amortisatsioonikulu			-3 045	0	-3 045
31.12.2013					
Soetusmaksumus			24 820	5 500	30 320
Akumuleeritud kulum			-6 754	0	-6 754
Jääkmaksumus			18 066	5 500	23 566
Ostud ja parendused	100	2 900			3 000
Amortisatsioonikulu			-4 897		-4 897
31.12.2014					
Soetusmaksumus	100	2 900	24 820	5 500	33 320
Akumuleeritud kulum		0	-11 651	0	-11 651
Jääkmaksumus	100	2 900	13 169	5 500	21 669

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	40 522	40 522			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	40 522	40 522					
Laenukohustused kokku	40 522	40 522					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	39 957	39 957			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	39 957	39 957					
Laenukohustused kokku	39 957	39 957					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 121	1 121
Võlad töövõtjatele	868	868
Maksuvõlad	2 170	2 170
Muud võlad	13 765	13 765
Kokku võlad ja ettemaksed	17 924	17 924
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	6 545	6 545
Kokku võlad ja ettemaksed	6 545	6 545

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 720	3 303
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 720	3 303
Kokku müügitulu	18 720	3 303
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liiva kaevandamine	18 720	3 303
Kokku müügitulu	18 720	3 303

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 685	0
Sotsiaalmaksud	2 985	0
Kokku tööjõukulud	10 670	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 522	39 957

2014	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	565		
2013	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 957		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		3 678	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

OÜ TEGUSAD (registrikood: 11375074) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MÄGI	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 550
Kokku	-22 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	18720	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Mägi	37003056517	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53416686
E-posti aadress	info@tegusad.ee