

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ TEGUSAD

registrikood: 11375074

küla: Meeri küla

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61601

telefon: +372 53416686

e-posti aadress: tommy7@hotmail.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	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

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 2012.a.17 035eurot, mis võrreldes 2011.a. ligi 40%-line kasv. Järgmisel aastal on kavas jätkata kruusa ja liiva kaevandamisega, jätkuvalt üritame tegeleda ka kinnisvara arendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	284	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 759	2 694	2
Varud	9 569	9 569	
Kokku käibevara	13 612	12 263	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 464	19 283	3
Kokku põhivara	7 464	19 283	
Kokku varad	21 076	31 546	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 117	29 017	4
Võlad ja ettemaksed	2 270	41	5
Kokku lühiajalised kohustused	16 387	29 058	
Kokku kohustused	16 387	29 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68	-6 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 201	6 355	
Kokku omakapital	4 689	2 488	
Kokku kohustused ja omakapital	21 076	31 546	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	17 035	12 062	7
Muud äritulud	844	26 927	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-7 669	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 068	-20 071	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 247	-4 063	
Muud ärikulud	-1 363	-194	
Ärikasum (kahjum)	2 201	6 992	
Finantstulud ja -kulud	0	-637	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 201	6 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 201	6 355	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 201	6 992
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 247	4 063
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-844	-26 927
Kokku korrigeerimised	2 403	-22 864
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 066	-1 965
Varude muutus	0	7 669
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 229	-34
Makstud intressid	0	-642
Kokku rahavood äritegevusest	5 767	-10 844
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	-7 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 417	55 417
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 417	47 921
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 900	-43 514
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 900	-43 514
Kokku rahavood	284	-6 437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	6 437
Raha ja raha ekvivalentide muutus	284	-6 437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	284	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-6 422	-3 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 354	6 354
31.12.2011	2 556	-68	2 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 201	2 201
31.12.2012	2 556	2 133	4 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tegusad 2012.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 kukurije 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.

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 ettevõtete 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.

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 ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	523	523		
Ostjatelt laekumata arved	523	523		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 485	1 485		
Ettemaksed	686	686		
Tulevaste perioodide kulud	686	686		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 694	2 694		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 759	3 759		
Ostjatelt laekumata arved	3 759	3 759		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 759	3 759		

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 160	25 889	24 257	56 306
Akumuleeritud kulum	0	-3 236	-8 734	-11 970
Jääkmaksumus	6 160	22 653	15 523	44 336
Ostud ja parendused			7 500	7 500
Amortisatsioonikulu		-323	-3 740	-4 063
Müügid	-6 160	-22 330		-28 490
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	31 757	31 757
Akumuleeritud kulum	0	0	-12 474	-12 474
Jääkmaksumus	0	0	19 283	19 283
Ostud ja parendused			3 000	3 000
Amortisatsioonikulu			-3 247	-3 247
Müügid			-11 572	-11 572
31.12.2012				
Soetusmaksumus			11 173	11 173
Akumuleeritud kulum			-3 709	-3 709
Jääkmaksumus			7 464	7 464

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Maa	0	6 160
Ehitised	0	49 257
Masinad ja seadmed	12 417	0
Kokku	12 417	55 417

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	14 117	14 117			0	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	14 117	14 117					
Laenukohustused kokku	14 117	14 117					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	29 017	29 017			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	29 017	29 017					
Laenukohustused kokku	29 017	29 017					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	41	41		
Kokku võlad ja ettemaksed	41	41		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	600	600		
Maksuvõlad	15	15		
Saadud ettemaksed	1 655	1 655		
Muud saadud ettemaksed	1 655	1 655		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 270	2 270		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 035	12 062
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 035	12 062
Kokku müügitulu	17 035	12 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja remonditööd		
Kruusa ja liiva kaevandamine	17 035	12 062
teenustööd mehhanismidega		
Kokku müügitulu	17 035	12 062

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad töötajad.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 117	0	29 017

2012	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 900
2011	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 699

Omanikulaenu tingimuste kohta on täpsem informatsioon Laenukohustuste lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

OÜ TEGUSAD (registrikood: 11375074) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MÄGI	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 201
Kokku	2 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 133
Kokku	2 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	17035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Mägi	37003056517		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53416686
E-posti aadress	tommy7@hotmail.ee