

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 2011.a.12 062 eurot, mis võrreldes 2010.a. on enam kui kahekordne tagasiminekuks. Jätkuvalt üritame tegeleda ka kinnisvara arendusega.

Ettevõtte netovara on küll negatiivne, kuid omaniku laenud tagavad ettevõtte jätkusuutlikkuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	6 437	
Nõuded ja ettemaksed	2 694	728	2
Varud	9 569	17 238	
Kokku käibevara	12 263	24 403	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 283	44 336	3
Kokku põhivara	19 283	44 336	
Kokku varad	31 546	68 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 017	62 504	4
Võlad ja ettemaksed	41	75	5
Kokku lühiajalised kohustused	29 058	62 579	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 026	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	10 026	
Kokku kohustused	29 058	72 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 423	-11 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 355	5 524	
Kokku omakapital	2 488	-3 866	
Kokku kohustused ja omakapital	31 546	68 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 062	27 219	7
Muud äritulud	26 927	1 205	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 669	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 071	-13 315	
Tööjõukulud	0	-2 299	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 063	-5 829	
Muud ärikulud	-194	-689	
Ärikasum (kahjum)	6 992	6 292	
Finantstulud ja -kulud	-637	-768	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 355	5 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 355	5 524	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 992	6 292
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 063	5 829
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-26 927	-682
Kokku korrigeerimised	-22 864	5 147
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 965	6 747
Varude muutus	7 669	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-34	-2 840
Makstud intressid	-642	-768
Kokku rahavood äritegevusest	-10 844	14 578
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 500	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	55 417	7 478
Laekunud intressid	4	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 921	7 478
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-43 514	-16 036
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 514	-16 036
Kokku rahavood	-6 437	6 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 437	417
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 437	6 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	6 437

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-11 946	-9 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 524	5 524
31.12.2010	2 556	-6 422	-3 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 354	6 354
31.12.2011	2 556	-68	2 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tegusad 2011.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 kulukirje 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 õiglasest väärtusest (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 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	523	31
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 485	614
Muud nõuded	0	1
Intressinõuded	0	1
Ettemaksed	683	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 691	729

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	6 160	25 889	38 318	70 367
Akumuleeritud kulum		-1 942	-11 464	-13 406
Jääkmaksumus	6 160	23 947	26 854	56 961
Amortisatsioonikulu		-1 294	-4 535	-5 829
Müügid			-6 796	-6 796
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	-12 474	-12 474
Jääkmaksumus	0	0	19 283	19 283

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	6 160	
Ehitised	49 257	
Masinad ja seadmed		7 478
Kokku	55 417	7 478

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	54 716	54 716			0%	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	54 716	54 716					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	17 814	7 788	10 026	0	3,854%	EUR	13.03.2013
Pikaajalised laenud kokku	17 814	7 788	10 026	0			
Laenukohustused kokku	72 530	62 504	10 026	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	41	75
Kokku võlad ja ettemaksed	41	75

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 062	27 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 062	27 219
Kokku müügitulu	12 062	27 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja remonditööd	0	268
Kruusa ja liiva kaevandamine	12 062	22 045
teenustööd mehhanismidega	0	4 906
Kokku müügitulu	12 062	27 219

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	1 301
Sotsiaalmaksud	0	998
Kokku tööjõukulud	0	2 299

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei tehtud. Juhtkonnale tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TEGUSAD (registrikood: 11375074) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MÄGI	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 355
Kokku	-68
Katmine	
tulevaste perioodide tulude arvelt	
Kokku	

Kahjumi katame tulevaste kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	0812	12062	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