

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tammetalu Pagar OÜ

registrikood: 11408052

küla: Ihamaru küla

vald: Kõlleste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63503

telefon: +372 5254192

e-posti aadress: tammetalupagar@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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tammetalu Pagar OÜ on kantud äriregistrisse 07.septembril 2007. OÜ Tammetalu Pagar põhitegevuseks on kondiitritoodete valmistamine ja turtustamine üle vabariigi. Lisaks on pakutud ka turismi teenuseid – korraldatud on koolitusi ja paintballi võistlusi.

Oma tegevuspiirkonnas on Tammetalu Pagar OÜ üheks märkimisväärseks tööandjaks. Ettevõttes töötab 5 töölisi osalise tööajaga. 2011 majandusaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud üheksa tuhat kaheksasada kaheksakümmend kaks eurot. Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Tammetalu Pagar OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt tootmise efektiivsuse suurendamine läbi tootmisprotsessi optimeerimise ja töötajate koolitamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 096	1 133
Nõuded ja ettemaksed	3 603	4 544
Kokku käibevara	7 699	5 677
Põhivara		
Materiaalne põhivara	31 892	40 396
Kokku põhivara	31 892	40 396
Kokku varad	39 591	46 073
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 448	8 003
Kokku lühiajalised kohustused	4 448	8 003
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 873	12 080
Võlad ja ettemaksed	2 297	0
Kokku pikaajalised kohustused	10 170	12 080
Kokku kohustused	14 618	20 083
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	898	898
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 408	15 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 017	7 062
Kokku omakapital	24 973	25 990
Kokku kohustused ja omakapital	39 591	46 073

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	58 674	51 317
Muud äritulud	0	20 127
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 112	-38 163
Mitmesugused tegevuskulud	-4 665	-4 242
Tööjõukulud	-9 882	-12 421
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 667	-7 210
Muud ärikulud	-1 380	-1 534
Ärikasum (kahjum)	-32	7 874
Finantstulud ja -kulud	-985	-813
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 017	7 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 017	7 061

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	65 006	50 453
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	20 127
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-44 069	-59 827
Väljamaksed töötajatele	-9 880	-12 421
Kokku rahavood äritegevusest	11 057	-1 668
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 207	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 902	0
Makstud intressid	-985	-813
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 094	-813
Kokku rahavood	2 963	-2 481
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 133	3 614
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 963	-2 481
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 096	1 133

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	630	15 346	18 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)		268	7 062	7 330
31.12.2010	2 684	898	22 408	25 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 017	-1 017
31.12.2011	2 684	898	21 391	24 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammetalu Pagar OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid teiste ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	822	537
Arvelduskontod	3 274	596
Swedbank	2 047	596
Sampopank	13	0
Krediidipank	1 214	0
Kokku raha	4 096	1 133

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	467	936	
Üksikisiku tulumaks	100		123
Sotsiaalmaks	209		202
Kohustuslik kogumispension	6		5
Töötuskindlustusmaksed	21		26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	803	936	356

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	9 842	3 145	12 987	12 987
Akumuleeritud kulum	-4 428	-1 413	-5 841	-5 841
Jääkmaksumus	5 414	1 732	7 146	7 146
Ostud ja parendused	6 915	33 546	40 461	40 461
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 969	-5 242	-7 211	-7 211
31.12.2010				
Soetusmaksumus	16 757	36 691	53 448	53 448
Akumuleeritud kulum	-6 397	-6 655	-13 052	-13 052
Jääkmaksumus	10 360	30 036	40 396	40 396
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 006	-5 498	-8 504	-8 504
31.12.2011				
Soetusmaksumus	16 757	36 691	53 448	53 448
Akumuleeritud kulum	-9 403	-12 153	-21 556	-21 556
Jääkmaksumus	7 354	24 538	31 892	31 892

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 269	6 957
Võlad töövõtjatele	376	466
Maksuvõlad	803	356
Kokku võlad ja ettemaksed	4 448	7 779

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 011	9 243
Sotsiaalmaksud	2 772	3 050
Töötuskindlustus	99	129
Kokku tööjõukulud	9 882	12 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Tammetalu Pagar OÜ (registrikood: 11408052) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE OJATAMM	Juhatuse liige	05.07.2012
PEETER OJATAMM	Juhatuse liige	05.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 017
Kokku	21 391
Katmine	
Kokku	

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	58674	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Ojatamm	37805316522		1342 EUR
Pille Ojatamm	45609226512		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5254192
E-posti aadress	tammetalupagar@hotmail.ee