

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Tetaro Grupp

registrikood: 11436930

tänava/talu nimi, Klubi 10

maja ja korteri number:

alev: Kohtla-Nõmme alev

vald: Kohtla-Nõmme vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30503

telefon: +372 56981398

e-posti aadress: info@johviaura.ee, roland@katevara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tetaro Grupp alustas tegevust 2008.a. maist. Ettevõtte põhitegevusalaks on mööbli tootmine ja müük.

OÜ Tetaro Grupp OÜ eesmärgiks on olla kliendikeskne, paindlik ja eelkõige usaldusväärne ettevõtte, kes arvestab alati kliendi soovidega ning pakub kvaliteetset teenust alates nõustamisest kuni teostuseni.

Koostöö partneriteks on OÜ Tetaro Grupil kvaliteetset toormaterjale pakkuvad, innovatiivsed ja tarneaegadest rangelt kinnipidavad järgmised ettevõtted: Mööblifurnitu AS, Andrese Klaasi AS

Plaat Detail OÜ, Omirita OÜ.

Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada käivet.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ Tetaro Grupp on esialgu põhiliselt keskendunud ainult Ida-Virumaa ja Tallinna turule. Põhitoodanguks on garderoobi -, vannitoa ja köögimööbli tootmine. Tegeleme projektiga, mis võimaldaks ühte meie põhitoodet suures ehitustoodete müügiketis massiliselt müüa. See projekt tagaks ettevõttele järjepideva töö ja sissetuleku, millega paralleelselt saaks tegeleda eritöödega. Kliendi leidmiseks püüame leida võimalikult palju kontakte disainerite ja kinnisvara maakleritega.

Bilansimaht 2012 aastal oli 77925 euro ja äritulud kokku 39154 euro.

OÜ Tetaro Grupp juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasu ei makstud .

Tetaro Grupp OÜ peamised finantssuhtarvud

	2011	2011
Varade rentaablus	0,17	-
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,84	-
Maksevõime üldine tase	0,03	0,09
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	3,95	13,40

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tetaro Grupp OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Tetaro Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 647	294	2
Nõuded ja ettemaksed	157	2 213	3
Kokku käibevara	1 804	2 507	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	76 121	34 532	4
Kokku põhivara	76 121	34 532	
Kokku varad	77 925	37 039	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 767	7 735	5
Võlad ja ettemaksed	55 418	19 923	6
Kokku lühiajalised kohustused	62 185	27 658	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 809	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 809	
Kokku kohustused	62 185	34 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16	3 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 168	-3 388	
Kokku omakapital	15 740	2 572	
Kokku kohustused ja omakapital	77 925	37 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	39 154	4 500	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 232	-3 020	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 317	-390	
Tööjõukulud	-4 374	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 635	-2 424	4
Muud ärikulud	-158	-1 407	
Ärikasum (kahjum)	13 438	-2 741	
Finantstulud ja -kulud	-270	-647	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 168	-3 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 168	-3 388	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 438	-2 741	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 635	2 424	4
Kokku korrigeerimised	3 635	2 424	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	161	-228	
Varude muutus	1 895	-1 895	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 495	12 356	
Makstud intressid	-270	-647	
Kokku rahavood äritegevusest	54 354	9 269	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 224	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 224	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 275	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 777	-7 735	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 777	-9 010	
Kokku rahavood	1 353	259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	294	35	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 353	259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 647	294	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	3 404	5 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 388	-3 388
31.12.2011	2 556	16	2 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 168	13 168
31.12.2012	2 556	13 184	15 740

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tetaro Grupp OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning sead täiendava Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tetaro Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitteronetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmishooned 3 % aastas
- Masinad ja seadmed 5 % aastas
- Inventaar 20 % aastas
- Immateriaalne põhivara 20 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu, litsentsitasusid 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.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	35
Arvelduskontod	1 647	259
Kokku raha	1 647	294

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	141	0		199
Erisoodustuse tulumaks				7
Ettemaksukonto jääk	16		318	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157		318	206

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		40 622	40 622	1 983	42 605
Akumuleeritud kulum		-4 570	-4 570	-1 079	-5 649
Jääkmaksumus		36 052	36 052	904	36 956
Amortisatsioonikulu		-2 028	-2 028	-396	-2 424
31.12.2011					
Soetusmaksumus		40 622	40 622	1 983	42 605
Akumuleeritud kulum		-6 598	-6 598	-1 475	-8 073
Jääkmaksumus		34 024	34 024	508	34 532
Ostud ja parendused	31 500	13 724	13 724		45 224
Amortisatsioonikulu	-237	-3 002	-3 002	-396	-3 635
31.12.2012					
Soetusmaksumus	31 500	54 346	54 346	1 983	87 829
Akumuleeritud kulum	-237	-9 600	-9 600	-1 871	-11 708
Jääkmaksumus	31 263	44 746	44 746	112	76 121

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised võlakirjad						
Nordea Finance Estonia AS	6 767	6 767			eur	16.10.2013
Lühiajalised võlakirjad kokku	6 767	6 767				
Laenukohustused kokku	6 767	6 767				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised võlakirjad						
Nordea Finance Estonia AS	7 735	7 735				
Lühiajalised võlakirjad kokku	7 735	7 735				
Pikaajalised võlakirjad						
Nordea Finance Estonia AS	6 809		6 809			
Pikaajalised võlakirjad kokku	6 809		6 809			
Laenukohustused kokku	14 544	7 735	6 809			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	631	631		
Muud võlad	54 787	54 787		
Muud viitvõlad	54 787	54 787		
Kokku võlad ja ettemaksed	55 418	55 418		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	413	413		
Maksuvõlad	206	206		
Muud võlad	19 304	19 304		
Muud viitvõlad	19 304	19 304		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 923	19 923		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 154	4 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 154	4 500
Kokku müügitulu	39 154	4 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
3109 - Muu mööbli tootmine	39 154	4 500
Kokku müügitulu	39 154	4 500

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 300	0
Sotsiaalmaksud	1 074	0
Kokku tööjõukulud	4 374	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasu ei maksud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Osaühing Tetaro Grupp (registrikood: 11436930) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TARUM	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 168
Kokku	13 184

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 168
Kokku	13 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	39154	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Tarum	38012042229		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56981398
E-posti aadress	roland@katevara.ee
E-posti aadress	info@johviaura.ee