

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Tetaro Grupp

registrikood: 11436930

tänavatalu nimi, Klubi 10

maja ja korteri number:

alev: Kohtla-Nõmme alev

vald: Kohtla-Nõmme vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 30503

telefon: +372 56981398

e-posti aadress: info@johviaura.ee, t.bendi@gmail.com

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 köögmööbli 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 2011 aastal oli 37039 euro ja äritulud kokku 4500 euro.

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

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud .

Tetaro Grupp OÜ peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Varade rentaablus	-	0,07
Omakapitali rentaablus (ROE)	-	0,44
Maksevõime üldine tase	0,09	0,01
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	13.40	5.22

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 31.12.2011 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.

Juhatuse hinnangul on Tetaro Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	294	35	2
Nõuded ja ettemaksed	2 213	90	
Kokku käibevara	2 507	125	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 532	36 956	4
Kokku põhivara	34 532	36 956	
Kokku varad	37 039	37 081	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 735	9 010	5
Võlad ja ettemaksed	19 923	7 568	6
Kokku lühiajalised kohustused	27 658	16 578	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 809	14 543	5
Kokku pikaajalised kohustused	6 809	14 543	
Kokku kohustused	34 467	31 121	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 404	726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 388	2 678	
Kokku omakapital	2 572	5 960	
Kokku kohustused ja omakapital	37 039	37 081	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 500	6 534	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 020	-3 457	
Mitmesugused tegevuskulud	-390	-741	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 424	-2 428	
Muud ärikulud	-1 407	-331	
Ärikasum (kahjum)	-2 741	-423	
Finantstulud ja -kulud	-647	3 102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 388	2 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 388	2 679	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 741	-423	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 424	2 428	
Kokku korrigeerimised	2 424	2 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-228	723	
Varude muutus	-1 895	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 356	1 661	
Makstud intressid	-647	-447	
Kokku rahavood äritegevusest	9 269	3 942	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	-5 137	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 137	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 275	-2 460	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 735	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3 548	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 010	1 088	
Kokku rahavood	259	-107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35	142	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259	-107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	294	35	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	726	3 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 678	2 678
31.12.2010	2 556	3 404	5 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 388	-3 388
31.12.2011	2 556	16	2 572

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tetaro Grupp OÜ 2011 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

Nõuetena 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	35	35
Arvelduskontod	259	0
Kokku raha	294	35

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		199		324
Erisoodustuse tulumaks		7		
Ettemaksukonto jääk	318		69	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	318	206	69	324

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Jääkmaksumus	38 083	38 083	1 301	39 384
Amortisatsioonikulu	-2 031	-2 031	-397	-2 428
31.12.2010				
Jääkmaksumus	36 052	36 052	904	36 956
Amortisatsioonikulu	-2 028	-2 028	-396	-2 424
31.12.2011				
Jääkmaksumus	34 024	34 024	508	34 532

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Nordea Finance Estonia AS	9 010	9 010		
Lühiajalised võlakirjad kokku	9 010	9 010		
Pikaajalised võlakirjad				
Nordea Finance Estonia AS	14 543		14 543	
Pikaajalised võlakirjad kokku	14 543		14 543	
Laenukohustused kokku	23 553	9 010	14 543	

Lõpptähtaeg -16.10.2013

Intressimäär- 6,5%

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	413	357	
Maksuvõlad	206	324	3
Muud võlad	19 304	6 887	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 923	7 568	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 500	6 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 500	6 534
Kokku müügitulu	4 500	6 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
3109 - Muu mööbli tootmine	4 500	6 534
Kokku müügitulu	4 500	6 534

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei maksud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tetaro Grupp (registrikood: 11436930) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TARUM	Juhatuse liige	08.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 388
Kokku	16

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 388
Kokku	16

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	4500	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	info@johviaura.ee
E-posti aadress	t.bendi@gmail.com