

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Tetaro Grupp

registrikood: 11436930

tänavatalu nimi, Klubi 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohtla-Nõmme alev

vald: Kohtla-Nõmme vald

postisihtnumber: 30503

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +37256981398

faks: 3370220

e-posti aadress: t.bendi@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 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 2009 aastal oli 631 183 krooni ja äritulud kokku 240 570 krooni.

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

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Tetaro Grupp OÜ peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Varade rentaablus	0,02	0,004
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,16	0,077
Maksevõime üldine tase	0,07	0,462
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	11,30	17,30

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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 24.05.2010 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 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 221	117 468	2
Nõuded ja ettemaksed	12 724	10 857	3,4,5
Varud	0	11 161	6
Kokku käibevara	14 945	139 486	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	616 238	654 230	7
Kokku põhivara	616 238	654 230	
Kokku varad	631 183	793 716	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	145 867	209 816	8
Võlad ja ettemaksed	92 422	91 620	9
Kokku lühiajalised kohustused	238 289	301 436	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	341 544	448 911	8
Kokku pikaajalised kohustused	341 544	448 911	
Kokku kohustused	579 833	750 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 369	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 981	3 369	
Kokku omakapital	51 350	43 369	
Kokku kohustused ja omakapital	631 183	793 716	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	05.02.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	240 570	195 466	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 170	-163 156	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 741	-9 201	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 992	0	
Muud ärikulud	-21	-12 394	
Ärikasum (-kahjum)	27 646	10 715	
Finantstulud ja -kulud	-19 665	-7 347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 981	3 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 981	3 368	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	05.02.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 646	10 715
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 992	12 394
Kokku korrigeerimised	37 992	12 394
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 867	-10 857
Varude muutus	11 161	-11 161
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	802	301 437
Laekunud intressid	23	
Makstud intressid	-19 688	-7 347
Kokku rahavood äritegevusest	56 069	295 181
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-666 624
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-666 624
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		448 911
Saadud laenude tagasimaksed	38 500	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-209 816	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-171 316	448 911
Kokku rahavood	-115 247	77 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 468	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-115 247	77 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 221	117 468

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.02.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		3 369	3 369
31.12.2008	40 000	3 369	43 369
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		7 981	7 981
31.12.2009	40 000	11 350	51 350

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tetaro Grupp OÜ 2009 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 Eesti kroonides.

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 alljärgnevat 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 mittemonetaarsed 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 3000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	2 221	117 468
Kokku raha	2 221	117 468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	12 000	6 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	395	4 857
Kokku Nõuded ja ettemaksed	12 395	10 857

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 710		5 714
Erisoodustuse tulumaks		5		
Ettemaksukonto jääk	395		4 857	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	395	1 715	4 857	5 714

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	0	11 161
Kokku varud	0	11 161

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	635 594	635 594	31 030	666 624
Amortisatsioonikulu	-7 944	-7 944	-4 450	-12 394
31.12.2008				
Jääkmaksumus	627 650	627 650	26 580	654 230
Amortisatsioonikulu	-31 776	-31 776	-6 216	-37 992
31.12.2009				
Jääkmaksumus	595 874	595 874	20 364	616 238

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Nordea Finance Estonia AS	145 867	145 867		
Lühiajalised võlakirjad kokku	145 867	145 867		
Pikaajalised võlakirjad				
Nordea Finance Estonia AS	341 544		341 544	
Pikaajalised võlakirjad kokku	341 544		341 544	
Laenukohustused kokku	487 411	145 867	341 544	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Nordea Finance Estonia AS	209 816	209 816		
Lühiajalised võlakirjad kokku	209 816	209 816		
Pikaajalised võlakirjad				
Nordea Finance Estonia AS	448 911		448 911	
Pikaajalised võlakirjad kokku	448 911		448 911	
Laenukohustused kokku	658 727	209 816	448 911	

Lõpptähtaeg -16.10.2013

Intressimäär- 6,5%

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 105	7 356	
Maksuvõlad	1 715	5 714	4
Muud võlad	81 602	78 550	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 422	91 620	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	05.02.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	240 570	195 466
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	240 570	195 466
Kokku müügitulu	240 570	195 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	05.02.2008 - 31.12.2008
3109 - Muu mööbli tootmine	240 570	195 466
Kokku müügitulu	240 570	195 466

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei maksud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tetaro Grupp (registrikood: 11436930) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TARUM	Juhatuse liige	17.06.2010
TARMO BENDI	Juhatuse liige	17.06.2010
TEET ENOK	Juhatuse liige	21.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 981
Kokku	11 350

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 981
Kokku	11 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	240570	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Bendi	37510082227	Kaare 5, Kohtla-Nõmme alev, Kohtla-Nõmme vald, Ida-Viru maakond, Eesti	12800 EEK
Roland Tarum	38012042229	Jaama 19-11, Kohtla-Nõmme alev, Kohtla-Nõmme vald, Ida-Viru maakond, Eesti	27200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56981398
E-posti aadress	info@johviaura.ee
E-posti aadress	t.bendi@gmail.com