

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tegusvara OÜ

registrikood: 11446615

tänava/talu nimi, Sütiste tee 39-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13414

telefon: +372 5230055

e-posti aadress: sakermaa@hotmail.ee, eve.sakermaa@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Tegusvara asutati novembris 2007 aastal.

Põhitegevuseks on erinevate raamatupidamisteenuste pakkumine.

Majandusaastal töötas ettevõttes üks töötaja.

Tiina Sakermäe

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 589	17 929
Nõuded ja ettemaksed	640	1 120
Kokku käibevara	7 229	19 049
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 207	3 756
Kokku põhivara	1 207	3 756
Kokku varad	8 436	22 805
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 321	14 100
Kokku lühiajalised kohustused	3 321	14 100
Kokku kohustused	3 321	14 100
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 293	2 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10	3 146
Kokku omakapital	5 115	8 705
Kokku kohustused ja omakapital	8 436	22 805

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	6 096	9 632
Mitmesugused tegevuskulud	-748	-419
Tööjõukulud	-1 837	-1 754
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 549	-2 618
Ärikasum (kahjum)	962	4 841
Finantstulud ja -kulud	5	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	967	4 845
Tulumaks	-957	-1 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10	3 146

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	962	4 841
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 549	2 618
Kokku korrigeerimised	2 549	2 618
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	480	-481
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	187	187
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-849
Kokku rahavood äritegevusest	1 520	6 316
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	5	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	4
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-12 865	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 865	0
Kokku rahavood	-11 340	6 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 929	11 609
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 340	6 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 589	17 929

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	9 138	11 950
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	9 138	11 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 146	3 146
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2011	2 556	256	5 893	8 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10	10
Makstud dividendid			-3 600	-3 600
31.12.2012	2 556	256	2 303	5 115

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tegusvara 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, s.h. näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, võimalikud nõuete ja varade allahindluse summad. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsiooni järgi (raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeas järgnevalt:
masinad ja seadmed 5 - 6 aastat;
muu inventar 2,5 - 5 aastat.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Tegusvara olulist mõju omavad osanikud;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	640	640		
Kokku nõuded ja ettemaksed	640	640		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 120	1 120		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 120	1 120		

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 178	13 178
Akumuleeritud kulum	-6 804	-6 804
Jääkmaksumus	6 374	6 374
Amortisatsioonikulu	-2 618	-2 618
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 178	13 178
Akumuleeritud kulum	-9 422	-9 422
Jääkmaksumus	3 756	3 756
Amortisatsioonikulu	-2 549	-2 549
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 578	12 578
Akumuleeritud kulum	-11 371	-11 371
Jääkmaksumus	1 207	1 207

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	100			
Maksuvõlad	1 342			
Muud võlad	1 600			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 042			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	144			
Maksuvõlad	3 091			
Muud võlad	10 865			
Kokku võlad ja ettemaksed	14 100			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 096	9 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 096	9 632
Kokku müügitulu	6 096	9 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	4 696	7 232
Üüritulu	1 400	2 400
Kokku müügitulu	6 096	9 632

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	278	153
Mitmesugused bürookulud	453	252
Muud	17	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	748	419

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 336	1 212
Sotsiaalmaksud	501	542
Kokku tööjõukulud	1 837	1 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

Tegusvara OÜ (registrikood: 11446615) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA SAKERMAA	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10
Kokku	2 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 303
Kokku	2 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4696	77.03%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1400	22.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Sakermäe	46106050247		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5230055
E-posti aadress	eve.sakermäe@gmail.com
E-posti aadress	sakermäe@hotmail.ee