

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Tee Algus

registrikood: 11573130

tänava/talu nimi, Vana-Tartu mnt 31-11

maja ja korteri number:

alevik: Vaida alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75302

telefon: +372 6775187, +372 5042418

e-posti aadress: toivo@teealgus.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2013.a. müügitulu moodustas 17 938€ ning ärikahjumiks kujunes 134 898€.

Aruandeperioodil toimus plaanipärane tütarettevõtte OÜ Springdrive võõrandamine.

2014.a. on kavas jätkata sisseostetud kaupade turustamisega ning valdustegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 244	8 709	
Nõuded ja ettemaksed	183 687	285 762	2
Varud	24 042	32 501	3
Kokku käibevara	209 973	326 972	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	8 701	
Materiaalne põhivara	4 332	5 844	5
Kokku põhivara	4 332	14 545	
Kokku varad	214 305	341 517	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	91 455	85 455	6
Võlad ja ettemaksed	11 980	10 294	7
Kokku lühiajalised kohustused	103 435	95 749	
Kokku kohustused	103 435	95 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	537 497	537 497	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-294 285	-288 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 898	-5 684	
Kokku omakapital	110 870	245 768	
Kokku kohustused ja omakapital	214 305	341 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	17 938	65 694	9
Muud äritulud	57	477	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 699	-35 619	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 882	-29 891	
Tööjõukulud	-5 467	-6 451	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 512	-1 512	
Muud ärikulud	-3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 568	-7 302	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-111 062	5 973	
Intressikulud	-3 280	-4 355	
Muud finantstulud ja -kulud	12	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-134 898	-5 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 898	-5 684	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 568	-7 302
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 512	1 512
Kokku korrigeerimised	1 512	1 512
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 913	14 196
Varude muutus	8 459	28 193
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 686	-27 903
Laekunud intressid	12	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 986	8 696
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1	0
Antud laenud	-37 000	-8 000
Antud laenude tagasimaksed	31 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 199	-8 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	75 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-69 000	-14 969
Makstud intressid	-3 280	-4 355
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 720	-19 324
Kokku rahavood	-6 465	-18 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 709	27 337
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 465	-18 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 244	8 709

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	537 497	-288 601	251 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 684	-5 684
31.12.2012	2 556	537 497	-294 285	245 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-134 898	-134 898
31.12.2013	2 556	537 497	-429 183	110 870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tee Algu (edaspidi: ettevõtte) 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Arvutid ja arvutisüsteemid	5
----------------------------	---

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud isik seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 812	1 812	
Ostjatelt laekumata arved	1 812	1 812	
Muud nõuded	181 875	181 875	
Laenunõuded	181 875	181 875	
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 687	183 687	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 225	68 225	
Ostjatelt laekumata arved	68 225	68 225	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	443	443	
Muud nõuded	216 787	216 787	
Laenunõuded	216 787	216 787	
Ettemaksed	307	307	
Tulevaste perioodide kulud	307	307	
Kokku nõuded ja ettemaksed	285 762	285 762	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	24 042	32 501
Kokku varud	24 042	32 501

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	135	443	0
Üksikisiku tulumaks	133	0	166
Sotsiaalmaks	116	0	132
Kohustuslik kogumispension	13	0	8
Töötuskindlustusmaksed	19	0	17
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	138
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	416	443	461

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 234	1 290	7 524	7 524
Akumuleeritud kulum	-104	-64	-168	-168
Jääkmaksumus	6 130	1 226	7 356	7 356
Amortisatsioonikulu	-1 248	-264	-1 512	-1 512
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 234	1 290	7 524	7 524
Akumuleeritud kulum	-1 352	-328	-1 680	-1 680
Jääkmaksumus	4 882	962	5 844	5 844
Amortisatsioonikulu	-1 248	-264	-1 512	-1 512
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 234	1 290	7 524	7 524
Akumuleeritud kulum	-2 600	-592	-3 192	-3 192
Jääkmaksumus	3 634	698	4 332	4 332

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiliselt isikult	25 000	25 000			3%	EUR	30.12.2014
Eraisikult	45 000	45 000			3%	EUR	31.12.2014
Eraisikult	21 455	21 455			4.9%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	91 455	91 455					
Laenukohustused kokku	91 455	91 455					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikult	85 455	85 455			4,9%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	85 455	85 455					
Laenukohustused kokku	85 455	85 455					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	268	268		
Võlad töövõtjatele	2 813	2 813		
Maksuvõlad	416	416		
Muud võlad	8 483	8 483		
Intressivõlad	8 295	8 295		
Muud viitvõlad	188	188		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 980	11 980		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 643	1 643		
Võlad töövõtjatele	953	953		
Maksuvõlad	461	461		
Muud võlad	7 237	7 237		
Intressivõlad	5 088	5 088		
Muud viitvõlad	2 149	2 149		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 294	10 294		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 938	65 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 938	65 694
Kokku müügitulu	17 938	65 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kellade ja ehete hulgimüük	8 800	20 242
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	9 138	35 782
Turundusteenus	0	9 670
Kokku müügitulu	17 938	65 694

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 080	4 800
Sotsiaalmaksud	1 387	1 651
Kokku tööjõukulud	5 467	6 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	284 472	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	0	2 149

2013		Müügid	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		555	45 000	
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	
Tütarettevõtjad	5 622	16 409	8 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 080	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2014

OÜ Tee Algus (registrikood: 11573130) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO AALJA	Juhatuse liige	23.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-294 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 898
Kokku	-429 183
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-429 183
Kokku	-429 183

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-294 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 898
Kokku	-429 183
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-429 183
Kokku	-429 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	9138	50.94%	Jah
Kellade ja ehete hulgimüük	46481	8800	49.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Aalja	35501250287		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6775187
Mobiiltelefon	+372 5042418
E-posti aadress	toivo@teealgus.ee