

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Teosamm OÜ

registrikood: 11622549

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6806050

faks: +372 6806031

e-posti aadress: enno.lepvalts@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 Osakapital	9
Lisa 3 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 4 Tulumaks	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Ühing tegutses majandusaastal 01.01.2012 – 31.12.2012 järgmistel tegevusaladel:

70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine,
69202 Raamatupidamisteenus.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samadel aladel.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 621	2 307	
Nõuded ja ettemaksed	0	292	
Kokku käibevara	2 621	2 599	
Kokku varad	2 621	2 599	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-213	-10 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	10 633	
Kokku omakapital	2 621	2 599	
Kokku kohustused ja omakapital	2 621	2 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	15 862	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-14	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-1	15 848	
Finantstulud ja -kulud	23	43	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22	15 891	
Tulumaks	0	-5 258	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	10 633	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	16 245
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	0	-14
Makstud intressid	0	-9
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 929
Muud rahavood äritegevusest	-1	1
Kokku rahavood äritegevusest	-1	10 294
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-4 800	-1 569
Antud laenude tagasimaksed	5 090	3 601
Laekunud intressid	25	61
Kokku rahavood investeerimistegevusest	315	2 093
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	700
Saadud laenude tagasimaksed	0	-700
Makstud dividendid	0	-18 781
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-18 781
Kokku rahavood	314	-6 394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 307	8 701
Raha ja raha ekvivalentide muutus	314	-6 394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 621	2 307

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	6	9 185	11 747
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	6	9 185	11 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 633	10 633
Makstud dividendid			-19 781	-19 781
Muutused reservides		250	-250	
31.12.2011	2 556	256	-213	2 599
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	-213	2 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22	22
31.12.2012	2 556	256	-191	2 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Teosamm OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

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

2 556 €

Lisa 3 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	23	52
Intressitulu hoiustelt	2	4
Intressitulu laenudelt	21	48
Intressikulud	0	-9
Intressikulu laenudelt	0	-9
Kokku finantstulud ja -kulud	23	43

Lisa 4 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 781	5 258
Kokku	19 781	5 258

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Macario OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	ESTONIA

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Emaettevõtja	222
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70

2012		Antud laenud		Antud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja		2 300		2 520	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				70	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 500		2 500	
2011	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		1 469	4 541		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		100	30	700	700
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 350				

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2013

Teosamm OÜ (registrikood: 11622549) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO LEPVALTS	Juhatuse liige	22.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22
Kokku	-191
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-191
Kokku	-191

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Macario OÜ	10555555	Pärnu mnt 141	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806050
Faks	+372 6806031
E-posti aadress	enno.lepvalts@gmail.com