

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Teosamm OÜ

registrikood: 11622549

tänav/talu nimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 141

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 680 6050

faks: +372 680 6031

e-posti aadress: enno@vesiir.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Ühing tegutses majandusaastal 01.01.2010 – 31.12.2010 järgmistel tegevusaladel:

70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 142	1 003	2
Nõuded ja ettemaksed	58 161	40 841	3
Kokku käibevara	194 303	41 844	
Kokku varad	194 303	41 844	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 500	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 500		
Kokku kohustused	10 500		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	92	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-77 248		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 959	1 844	
Kokku omakapital	183 803	41 844	
Kokku kohustused ja omakapital	194 303	41 844	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	30.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	248 569	60 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-369	-59 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 766	-5	11
Ärikasum (-kahjum)	240 434	995	
Finantstulud ja -kulud	1 525	849	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	241 959	1 844	
Tulumaks	-21 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 959	1 844	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	30.03.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	247 569	60 000
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-19 135	-59 005
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 500	0
Muud rahavood äritegevusest	6 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	223 934	995
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-30 000	-39 998
Antud laenude tagasimaksed	18 480	0
Laekunud intressid	1 725	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 795	-39 992
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000
Makstud dividendid	-79 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 000	40 000
Kokku rahavood	135 139	1 003
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 003	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	135 139	1 003
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 142	1 003

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.03.2009	0	0	0	0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 844	1 844
Emiteeritud osakapital	40 000	0	0	40 000
31.12.2009	40 000	0	1 844	41 844
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	92	141 867	141 959
31.12.2010	40 000	92	143 711	183 803

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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

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.

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 varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 äriplaneerimisele. 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	65 964	1 003
Tähtajalised hoiused	70 178	
Kokku raha	136 142	1 003

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 000	0	4
Ostjatelt laekumata arved	6 000	0	
Muud nõuded	52 161	40 841	6
Laenunõuded			
Intressinõuded			
Kokku Nõuded ja ettemaksed	58 161	40 841	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	6 000	0
Kokku nõuded ostjate vastu	6 000	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 500
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 500

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	51 517	51 517		
Intressinõuded	644	644		
Kokku muud nõuded	52 161	52 161		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	39 998	39 998		
Intressinõuded	843	843		
Kokku muud nõuded	40 841	40 841		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksuvõlad	10 500	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	10 500		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	113 532	1 457
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 179	387
Kokku tingimuslikud kohustused	143 711	1 844

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40 000 kr		

40 000 kr

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	30.03.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	248 569	60 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	248 569	60 000
Kokku müügitulu	248 569	60 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	30.03.2009 - 31.12.2009
Nõustamine	248 200	0
Muud	369	60 000
Kokku müügitulu	248 569	60 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	30.03.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	7 766	5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 766	5

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	30.03.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	1 525	849
Kokku finantstulud ja -kulud	1 525	849

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	79 000	21 000
Kokku	79 000	21 000

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	Macario OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	52 123	0	40 841	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0	0	0

	2010		30.03.2009 - 31.12.2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	39 200	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	214 000	0	0

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Teosamm OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

Teosamm OÜ (registrikood: 11622549) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO LEPVALTS	Juhatuse liige	23.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-77 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 959
Kokku	143 711
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	3 908
Dividendideks	139 803
Kokku	143 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	248200	99.85%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	369	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Macario OÜ	10555555	Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806050
Faks	+372 6806031
E-posti aadress	enno@vesiir.ee