

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ T-kaaslane

registrikood: 11731899

tänavatalu nimi, Lemle 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 55674247

e-posti aadress: mart@treier.ee

veebilehe aadress: www.treier.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

T-Kaaslane OÜ asutati 2009 aastal aga tegevus algas aastal 2010. Antud majandusaastal tegeles T-Kaaslane OÜ põhiliselt täiskasvanuõppe, konverentside korraldamise ja videoõppematerjalide koostamisega. Samuti kuulusid tegevusvaldkonda meediateemalised konsultatsioonid ja raadiosaadete tegemised.

Firma käive aastal 2011 oli 39 185 eurot ja möödunud majandusaastal oli 29 250 eurot. Kasumiks kujunes sellel aastal 23 126 eurot ja eelneval aastal oli kasum 16 794 eurot.

T-Kaaslane OÜ-l puudub nõukogu. Juhatuse liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud. Palgatööjõudu ei kasutatud.

Materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei toimunud ja möödunud aastal investeeriti põhivaras 9 473 eurot.

Käesoleval majandusaasta tõi rohkesti kaasa meediakoolitusi ja konsultatsioone. Samuti valmis suuremate ettevõtmistest Maanteeameti tellimusel õppefilm. Ka 2012 aasta on alanud koolituste egiidi all ja nendega ettevõtte alanud aastal ka põhiliinis jätkab. Käesoleval majandusaastal on plaanis ka kinnisvara investeering.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	624	911	1,2
Finantsinvesteeringud	30 900	0	1,3
Nõuded ja ettemaksed	7 646	11 936	1,4
Kokku käibevara	39 170	12 847	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 157	8 052	1,5
Kokku põhivara	6 157	8 052	
Kokku varad	45 327	20 899	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 851	1 549	1,6
Kokku lühiajalised kohustused	2 851	1 549	
Kokku kohustused	2 851	1 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 538	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 126	16 794	
Kokku omakapital	42 476	19 350	
Kokku kohustused ja omakapital	45 327	20 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	39 185	29 250	1,7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 065	-633	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 594	-10 513	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 895	-1 421	
Muud ärikulud	0	-10	
Ärikasum (kahjum)	22 631	16 673	
Finantstulud ja -kulud	495	121	1,9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 126	16 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 126	16 794	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 631	16 673
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 895	1 421
Kokku korrigeerimised	1 895	1 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 290	-432
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 302	1 549
Muud rahavood äritegevusest	0	16
Kokku rahavood äritegevusest	30 118	19 227
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 473
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 900	0
Antud laenud	0	-21 410
Antud laenude tagasimaksed	0	9 906
Laekunud intressid	495	105
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 405	-20 872
Kokku rahavood	-287	-1 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	911	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-287	-1 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	624	911

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 794	16 794
31.12.2010	2 556		16 794	19 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 126	23 126
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	39 664	42 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T-Kaaslane OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

T-Kaaslane OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringute turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud varad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul ja on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laukumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enammakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1917 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmise kohe kuldes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi objektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuldes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed (transpordivahend)	5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatakse kõiki lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
2. Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab.
3. Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
4. Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui ühe aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist.

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu summat on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik 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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	437	0
Arvelduskontod	187	911
Kokku raha	624	911

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	30 900	30 900
31.12.2011	30 900	30 900
Kajastatud õiglases väärtuses	30 900	30 900

Käesoleval majandusaastal on raha paigutatud tähtajalistele hoiustele:

1. Põhisumma 6000, alusvaluuta eur, periood 12 kuud, intressimäär 3,00%
2. Põhisumma 5000, alusvaluuta eur, periood 12 kuud, intressimäär 3,00%
3. Põhisumma 10000, alusvaluuta eur, periood 11 kuud, intressimäär 2,90%
4. Põhisumma 2400, alusvaluuta eur, periood 9 kuud, intressimäär 2,60%
5. Põhisumma 2500, alusvaluuta eur, periood 8 kuud, intressimäär 2,60%
6. Põhisumma 5000, alusvaluuta eur, periood 7 kuud, intressimäär 2,50%

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 561		1 071
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		4	
Ettemaksukonto jääk	0		116	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 561	120	1 071

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	9 473	9 473	9 473
Amortisatsioonikulu	-1 421	-1 421	-1 421
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 473	9 473	9 473
Akumuleeritud kulum	-1 421	-1 421	-1 421
Jääkmaksumus	8 052	8 052	8 052
Amortisatsioonikulu	-1 895	-1 895	-1 895
31.12.2011			
Soetusmaksumus	9 473	9 473	9 473
Akumuleeritud kulum	-3 316	-3 316	-3 316
Jääkmaksumus	6 157	6 157	6 157

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 290	146
Maksuvõlad	1 561	1 071
Muud võlad	0	332
Muud viitvõlad	0	332
Kokku võlad ja ettemaksed	2 851	1 549

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 185	29 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 185	29 250
Kokku müügitulu	39 185	29 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine/59201	4 088	2 786
Suhtekorraldus ja teabevahetus/70211	20 833	26 464
Kinofilmide ja videote tootmine/59111	14 264	0
Kokku müügitulu	39 185	29 250

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Firma ei ole kasutanud palgatööjõudu.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	495	121
Intressitulu hoiustelt	2	8
Intressitulu laenudelt	493	113
Kokku finantstulud ja -kulud	495	121

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	11 520

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

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ T-kaaslane (registrikood: 11731899) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT TREIER	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 126
Kokku	39 664
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 126
Kokku	39 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	20833	53.17%	Jah
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	14264	36.40%	Ei
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	4088	10.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Treier	37503220301		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55674247
E-posti aadress	mart@treier.ee
Veebilehe aadress	www.treier.ee